

Tune Vandværk A.m.b.a.

Nørregade 41, 4030 Tune

CVR-nr. 27 88 13 00

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 21. marts 2022
Bestyrelse:

.....
Lennert Frølund
formand

.....
Karsten Vestergård
næstformand

.....
Finn Hansen

.....
Finn Kristiansen

.....
John Dan Sjølander

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Tune Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tune Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nørregade 41, 4030 Tune
CVR-nr.	27 88 13 00
Stiftet	5. november 1899
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2021
Hjemmeside	www.tune-vand.dk
E-mail	info@tune-vand.dk
Telefon	+45 46 13 95 80
Driftsleder	Kurt Ardal Larsen
Bestyrelse	Lennert Frølund, formand Karsten Vestergård, næstformand Finn Hansen Finn Kristiansen John Dan Sjølander
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tune Vandværk A.m.b.a.'s væsentligste aktivitet omfatter produktion og distribution af drikkevand. Selskabets indtægter baseres på indtægter i form af variable og faste bidrag samt tilslutningsbidrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Årets resultat udgør 0 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af regulering af årets overdækning på 140 t.kr. samt regulering af tidsmæssig forskel på -588 t.kr.

Vandværket er pr. 1. januar 2021 udtrådt af den økonomiske regulering, som følger af bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber omfattet af vandsektorloven. Vandværket er nu i stedet alene omfattet af det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" i vandforsyningsloven, hvorfor vandværkets indtægter og udgifter skal balancere over en årrække.

Samtidig med udtræden af økonomisk regulering er vandværket udtrådt af selskabsskattepligt pr. 1. januar 2021.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" på 126 t.kr. pr. 31. december 2021. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter indregnet i priserne pr. 31. december 2021. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

Som følge af selskabets udtræden af den økonomiske regulering i vandsektoren, er der ændret princip for selskabets egenkapital til, at denne fremadrettet udtrykkes som tidsmæssige forskelle under hensatte forpligtelser. Tidsmæssige forskelle består hovedsageligt af forskellen mellem akkumulerede afskrivninger på anlæg indregnet i vandtaksten og akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger i årsrapporten, og udtrykker en fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi i vandværkets årsrapport. Forskellen vil blive udlignet over tid og er som følge af "hvile-i-sig-selv-principet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
2	Takstmæssig omsætning	4.100.155	3.886.206
9	Regulering over-/underdækning	140.457	1.514.590
8	Regulering tidsmæssige forskelle	-588.241	-1.929.544
	Nettoomsætning	3.652.371	3.471.252
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.693.161	-2.410.022
	Bruttoresultat	959.210	1.061.230
4	Administrationsomkostninger	-1.013.548	-1.131.765
	Resultat af ordinær primær drift	-54.338	-70.535
5	Andre driftsindtægter	106.735	133.628
	Resultat af primær drift	52.397	63.093
	Finansielle indtægter	572	34
6	Finansielle omkostninger	-52.969	-63.127
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.449.026	3.550.824
	Produktions- og distributionsanlæg	51.356.384	50.307.291
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.857.959	9.450.946
	Igangværende anlæg	<u>333.289</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>63.996.658</u>	<u>63.309.061</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	283.420	101.920
		<u>283.420</u>	<u>101.920</u>
	Tilgodehavender		
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	714.555	450.307
11	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>313.202</u>
		<u>714.555</u>	<u>763.509</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.667</u>	<u>9.940</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.013.642</u>	<u>875.369</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>65.010.300</u></u>	<u><u>64.184.430</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
8	Tidsmæssige forskelle	52.158.174	51.569.933
	Hensatte forpligtelser i alt	52.158.174	51.569.933
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	1.651.927	1.772.099
	Periodiserede tilslutningsbidrag	9.258.381	5.446.693
	Feriepenge til indefrysning	0	61.159
		10.910.308	7.279.951
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	252.846	197.886
	Overdækning	126.473	266.930
	Gæld til banker	675.330	4.424.370
	Skyldig årsafregning	449.126	182.412
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.367	130.592
13	Anden gæld	263.676	132.356
		1.941.818	5.334.546
	Gældsforpligtelser i alt	12.852.126	12.614.497
	PASSIVER I ALT	65.010.300	64.184.430

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Medarbejderforhold
- 15 Eventualposter m.v.
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er med udgangspunkt i bekendtgørelse nr. 1623 af 27. december 2019 fra og med 1. januar 2021 udtrådt af den økonomiske regulering i vandsektoren efter vandsektorloven. Samtidig er selskabet udtrådt af selskabsskattepligt.

Udtrædelsen medfører, at selskabet herefter er underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet" i vandforsyningsloven. I årsregnskabet for 2021 har dette medført, at den hidtidige benævnte egenkapital er blevet reklassificeret til en ny regnskabspost i balancen benævnt "tidsmæssige forskelle" og herefter udgør 0 kr.

Med overgang til "hvile-i-sig-selv-princippet" kan vandværket kun opkræve takster, der svarer til afholdte nødvendige omkostninger. Der er derfor ikke mulighed for at generere overskud eller akkumulere egenkapital. Som udgangspunkt kan egenkapitalen fremadrettet kun udgøres af eventuel indskudskapital. Selskabet forventes fremadrettet at have et årligt resultat på 0 kr.

Ledelsen vurderer, at ændringen giver et mere retvisende billede af årsregnskabet. Tidsmæssige forskelle indregnes, i modsætning til over-/underdækning som er af kortfristet karakter, under hensatte forpligtelser, idet indregning af tidsmæssige forskelle i selskabets takster er af mere ubestemmelig karakter og bl.a. afhænger af selskabets planlagte investeringer og vedligehold.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring af anvendt regnskabspraksis påvirker årets resultat før skat med -588 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 kr., da selskabet ved udtræden af den økonomiske regulering ligeledes er udtrådt af skattepligt, hvorefter årets resultat efter skat påvirkes med -588 t.kr. og udgør herefter 0 kr.

Egenkapitalen pr. 31. december 2021 reduceres med 52.158 t.kr. og 51.570 t.kr. for 2020. Ændringen har ingen påvirkning på balancesummen pr. 31. december 2021. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år, herunder balance, resultatopgørelse og noter.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af drikkevand, fast bidrag, periodiseret tilslutningsbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen, hvis leveringen har fundet sted inden årets udgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter fra årets leverancer af drikkevand opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning og regulering af tidsmæssige forskelle.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med indvinding og behandling af vand, herunder omkostninger til drift og vedligehold af produktionsanlæg samt gager og andre personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder produktionsomkostninger omkostninger til lokale, miljø, forsikring, afskrivning på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, som kan henføres til distribution af drikkevand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører bl.a. omkostninger til drift og vedligehold af ledningsnet, nettab, målere, ledningsregistrering, gager og andre personaleomkostninger, afskrivning på distributionsanlæg m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, honorar til bestyrelsen, andre personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold samt afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration samt inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter for indestående i banken samt lån hos Kommunekredit.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-75 år
Boringer	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af fx afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Over-/underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Tilslutningsbidrag indtægtsføres over brugsperioden på 75 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Takstmæssig omsætning		
Fast afgift	1.627.409	1.315.778
Kubikmeterafgift	2.340.072	2.491.056
Tilslutningsbidrag	132.674	79.372
	<u>4.100.155</u>	<u>3.886.206</u>
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Produktionsomkostninger		
<i>Boringer, bygninger m.v.</i>		
Reparation og vedligeholdelse af boringer	4.030	15.542
Reparation og vedligeholdelse af arealer samt bygninger	106.062	110.729
Reparation og vedligeholdelse af installationer og inventar	62.948	35.845
It-udgifter	2.754	0
Køb af inventar	14.579	28.649
El, produktion	58.974	56.238
Forsikringer	1.044	1.634
Afskrivninger, produktionsanlæg	703.264	781.286
	<u>953.655</u>	<u>1.029.923</u>
<i>Miljø og analyser</i>		
Vandanalyse og boringskontrol	108.984	41.476
Vandafledningsafgift og renovation	4.095	12.838
	<u>113.079</u>	<u>54.314</u>
<i>Personale</i>		
Personaleomkostninger, driftspersonale	58.103	17.234
	<u>58.103</u>	<u>17.234</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.124.837</u>	<u>1.101.471</u>
Distributionsomkostninger		
<i>Pumpestationer og ledningsnet</i>		
El, distribution	88.461	77.841
Vedligeholdelse af ledningsnet	49.871	63.443
Vedligeholdelse af vandmålere	47.933	10.157
Personaleomkostninger, driftspersonale	91.228	73.435
Andre udgifter ved distribution	16.514	12.469
Regulering varelager	10.000	57.085
Afskrivninger, distributionsanlæg	1.264.317	1.014.121
	<u>1.568.324</u>	<u>1.308.551</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.568.324</u>	<u>1.308.551</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>2.693.161</u>	<u>2.410.022</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
4 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, driftspersonale	367.402	275.206
Øvrige personaleomkostninger	18.462	16.615
Møder, forsikringer m.v., bestyrelse	118.853	108.417
Porto og gebyrer	23.235	25.978
Kontorartikler og telefon	19.305	16.602
Kontingenter, faglitteratur og licenser	2.551	0
Bogføringsmæssig assistance	177.985	211.212
Revisor (revision og opstilling af årsrapport)	37.200	39.994
Revisor (anden assistance og rådgivning)	48.462	114.233
Beredskabsudgifter	0	7.721
Generalforsamling	1.082	5.504
Bidrag opkrævet til vandværkssamarbejde	2.167	4.733
Advokatbistand	500	57.240
Regulering af hensættelse til tab på kundetilgodehavender	-10.250	-13.000
It- og webomkostninger	136.952	138.502
Forsyningssekretariat - afgift	22.463	26.705
Rengøring, kontor	124	10.114
Repræsentation	300	656
El, administration	17.987	17.153
Andre administrationsomkostninger	28.768	68.180
	<u>1.013.548</u>	<u>1.131.765</u>
5 Andre driftsindtægter		
Greve Kommune, indberetning af vandforbrug	0	76.330
Gebyrer	76.540	54.955
Andre indtægter	30.195	2.343
	<u>106.735</u>	<u>133.628</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til kreditinstitutter	12.467	32.590
Renteudgifter til bank	31.002	30.327
Øvrige renteudgifter	9.500	210
	<u>52.969</u>	<u>63.127</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Igangværende anlæg	I alt
Kostpris 1. januar 2021	4.428.836	62.249.480	15.155.883	0	81.834.199
Tilgang	0	2.313.410	8.479	333.289	2.655.178
Kostpris 31. december 2021	4.428.836	64.562.890	15.164.362	333.289	84.489.377
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	878.012	11.942.189	5.704.937	0	18.525.138
Afskrivninger	101.798	1.264.317	601.466	0	1.967.581
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	979.810	13.206.506	6.306.403	0	20.492.719
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.449.026	51.356.384	8.857.959	333.289	63.996.658

kr.	2021	2020
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	101.798	98.801
Produktions- og distributionsanlæg	1.264.317	1.126.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	601.466	570.604
	1.967.581	1.795.407

Indregnes i årsregnskabet som følger:

Produktionsomkostninger	703.264	781.286
Distributionsomkostninger	1.264.317	1.014.121
	1.967.581	1.795.407

8 Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip". Denne er afspejlet nedenfor.

kr.	Forskelsværdi anlægsaktiver
Saldo 1. januar 2021	51.569.933
Afskrivninger	-1.967.580
Tilgange på anlægsaktiver	2.655.178
Øvrige tidsmæssige reguleringer	-99.357
Saldo 31. december 2021	52.158.174

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Overdækning

Selskabets overdækning er opgjort til 126.473 kr. efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip".

kr.	2021	2020
Varebeholdninger	283.420	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	714.555	450.307
Andre tilgodehavender	0	313.202
Likvide beholdninger	15.667	9.940
Feriepenge til indefrysning	0	-61.159
Skyldig årsafregning	-449.126	-182.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-174.367	-130.592
Anden gæld	-263.676	-132.356
	<u>126.473</u>	<u>266.930</u>
Årets regulering til overdækning indregnet i nettoomsætning	<u>140.457</u>	<u>1.514.590</u>

kr.	2021	2020
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	839.616	585.618
Hensættelse til tab på debitorer	-125.061	-135.311
	<u>714.555</u>	<u>450.307</u>

11 Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	<u>0</u>	<u>313.202</u>

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit 2015 - 43923	895.767	60.918	834.849	582.812
KommuneKredit 2010 - 35299	876.332	59.254	817.078	571.377
	<u>1.772.099</u>	<u>120.172</u>	<u>1.651.927</u>	<u>1.154.189</u>
Periodiseret tilslutningsbidrag	9.391.055	132.674	9.258.381	8.727.683
	<u>11.163.154</u>	<u>252.846</u>	<u>10.910.308</u>	<u>9.881.872</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
13 Anden gæld		
Øvrige skyldige omkostninger	236.063	106.336
Feriepengeforpligtelse	27.613	26.020
	<u>263.676</u>	<u>132.356</u>
14 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	553.599	509.551
Pensioner	54.790	50.570
Andre omkostninger til social sikring	2.620	2.590
	<u>611.009</u>	<u>562.711</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Indregnes i årsregnskabet som følger:		
Produktionsomkostninger	54.478	17.049
Distributionsomkostninger	91.229	73.435
Administrationsomkostninger	357.333	269.519
Overført til anlægsaktiver	107.969	202.708
	<u>611.009</u>	<u>562.711</u>
15 Eventualposter m.v.		
Tune Vandværk A.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Tune Vandværk A.m.b.a. har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		