

Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



Vandværkernes
RegnskabsPartner



Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

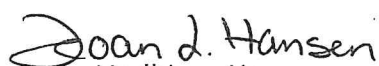
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 8. marts 2020

Kontorhjælpen's Vandværksadministration


Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Thorshøj Vandværk Tryvej 1 9750 Ø. Vrå
Bankforbindelser:	Sparekassen Vendsyssel, Sæby
Telefon:	20152954
Telefax:	
Hjemmeside:	www.thorshojvand.dk
E.mail:	thorshoejvand@gmail.com
CVR nr.:	36137398
Stiftet:	1934
Hjemsted:	Thorshøj
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Kasserer Sekretær
	Poul Jacobsen Kurt Thomsen Jens Ove Pedersen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.


Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning


Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Thorshøj den 2/7-2020

I bestyrelsen


Poul Jacobsen

Formand


Kurt Thomsen

Kasserer



Jens Ove Pedersen

Sekretær

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorshøj Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	14 år
Ledningsnet	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Thorshøj Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Thorshøj den 27/6 2020



Claus Møller Pedersen



Pauli Thomsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Nettoomsætning	1	343.939	358.000	308.975
Produktionsomkostninger	2	202.827	171.000	192.396
Bruttoresultat		141.112	187.000	116.579
Distributionsomkostninger	3	73.905	80.000	58.476
Administrationsomkostninger	4	75.724	92.000	66.229
Resultat af primær drift		-8.517	15.000	-8.126
Andre driftsindtægter	5	8.278	9.000	7.801
Resultat før finansielle poster		-239	24.000	-325
Finansielle indtægter	6	325	0	325
Finansielle omkostninger	7	86	0	0
Årets resultat		0	24.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		16.000	16.000
Bygningsanlæg	8	1.055.183	1.081.370
Boringer	8	39.918	40.934
Ledningsnet	8	320.899	327.866
Målere	8	0	0
Maskinanlæg	8	327.564	270.660
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.759.564	1.736.830
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-65.494	10.173
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-65.494	10.173
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	606.072	587.094
Omsætningsaktiver i alt		540.578	597.267
Aktiver i alt		2.300.142	2.334.097
Passiver	Note	2019	2018
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.194.099	2.171.657
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.194.099	2.171.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	106.043	162.440
Kortfristet gældsforpligtelser		106.043	162.440
Gældsforpligtelser i alt		2.300.142	2.334.097
Passiver i alt		2.300.142	2.334.097

	2019	2018
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	96.740	96.107
Målerafgift	0	0
Salg af vand	246.078	275.338
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	13.100	11.575
Tilslutningsbidrag	10.463	-16.225
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-22.442	-57.820
	343.939	308.975
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	702	252
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	31.678	38.865
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	68.595	74.566
- Elafgifter	-29.636	-43.099
Ejendomsskatter	1.979	1.979
Vandanalyser og Boringskontrol	27.774	21.042
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	12.977	18.168
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	662	662
Forsikringer	5.797	5.502
Afskrivninger, bygninger	26.187	26.187
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	55.096	47.256
	202.827	192.396
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	40.623	35.352
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	6.940
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	26.315	8.506
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	6.967	7.678
	73.905	58.476

	2019	2018
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	843	0
Porto	2.584	1.373
Gebyr	3.785	3.975
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.627	2.264
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	4.007	4.165
Faglitteratur	260	255
Abonnementer	5.833	5.750
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	2.788	3.085
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	18.453	18.440
Forbrugerinformation	5.440	5.440
Repræsentation	230	830
Generalforsamling	148	252
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	9.326	0
	75.724	66.229
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	8.278	7.801
Andre indtægter	0	0
	8.278	7.801
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	325	325
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	325	325
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	86	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	86	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	348.356	0	675.085	0
Tilgang	0	0	0	0	112.000	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.309.328	50.797	348.356	0	787.085	0
Tidl afskrivninger	227.958	9.863	20.490	0	404.425	0
Årets afskrivninger	26.187	1.016	6.967	0	55.096	0
Værdi 31. december	1.055.183	39.918	320.899	0	327.564	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december
Nedskrivning til imødegåelse af tab

	2019	2018
	-65.494	10.173
	0	0
	-65.494	10.173

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms
Afgift ledningsført vand
Leverandører

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Vendsyssel
Sparekassen Vendsyssel
Sparekassen Vendsyssel

	591.290	572.637
	4.782	4.457
	10.000	10.000
	606.072	587.094

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	2.171.657	2.113.837
	0	0
	0	0
	22.442	57.820
	0	0
	2.194.099	2.171.657

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	1.897	24.912
	4.736	6.493
	99.410	122.074
	0	8.961
	106.043	162.440