

# Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

---

med

## BALANCE

Pr. 31. december 2021

---

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:  
Vandværkernes RegnskabsPartner [www.vrpn.dk](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskev.dk](http://www.danskev.dk) (FVD)



## **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 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

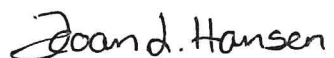
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 12. februar 2022

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***

  
Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Thorshøj Vandværk Tryvej 1 9750 Ø. Vrå
Bankforbindelser:	Sparekassen Vendsyssel, Sæby
Telefon:	20152954
Telefax:	.
Hjemmeside:	<a href="http://www.thorshojvand.dk">www.thorshojvand.dk</a>
E.mail:	<a href="mailto:thorshoejvand@gmail.com">thorshoejvand@gmail.com</a>
CVR nr.:	36137398
Stiftet:	1934
Hjemsted:	Thorshøj
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
<b>Bestyrelse:</b>	Formand Poul Jacobsen Næstformand Ib Møller Kasserer Kurt Thomsen Sekretær Jens Ove Pedersen Bestyrelsesmedlem Henning Jensen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 \_\_\_\_\_

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Poul Jacobsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Ib Møller  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Kurt Thomsen  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Jens Ove Pedersen  
Sekretær

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem  
Henning Jensen

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

Side 5

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
Måler	6 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 2021. 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 \_\_\_\_\_

---

Claus Møller Pedersen

---

Pauli Thomsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget 2021	<u>2020</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	543.479	399.400	377.192
Produktionsomkostninger	2	336.205	205.000	243.476
<b>Bruttoresultat</b>		<b>207.274</b>	<b>194.400</b>	<b>133.716</b>
Distributionsomkostninger	3	126.136	100.000	68.004
Administrationsomkostninger	4	85.294	85.000	70.713
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-4.156</b>	<b>9.400</b>	<b>-5.001</b>
Andre driftsindtægter	5	8.071	15.000	8.560
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.915</b>	<b>24.400</b>	<b>3.559</b>
Finansielle indtægter	6	300	0	326
Finansielle omkostninger	7	4.215	0	3.885
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>24.400</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund		24.000	24.000
Bygningsanlæg	8	1.002.828	1.028.996
Boringer	8	37.886	38.902
Ledningsnet	8	1.154.631	314.481
Målere	8	134.759	98.855
Maskinanlæg	8	284.238	272.468
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.638.342</u></b>	<b><u>1.777.702</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	66.739	2.236
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b><u>66.739</u></b>	<b><u>2.236</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>551.510</b>	<b>534.233</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>618.249</u></b>	<b><u>536.469</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.256.591</u></b>	<b><u>2.314.171</u></b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.965.196	2.168.191
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.965.196</u></b>	<b><u>2.168.191</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	291.395	145.980
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>291.395</u></b>	<b><u>145.980</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.256.591</u></b>	<b><u>2.314.171</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.256.591</u></b>	<b><u>2.314.171</u></b>

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	126.344	96.800
Målerafgift	0	0
Salg af vand	299.156	242.384
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	14.700	12.100
Tilslutningsbidrag	13.453	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	89.826	25.908
	<b><u>543.479</u></b>	<b><u>377.192</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	0	942
Vedligeholdelse, bygninger	168	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	87.190	73.775
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	103.635	67.594
- Elafgifter	-51.550	-41.867
Ejendomsskatter	1.980	1.980
Vandanalyser og Boringskontrol	41.040	37.471
Filter materialer	45.780	0
Vandafledningsafgift og renovation	15.080	14.713
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	662	662
Forsikringer	4.906	5.908
Afskrivninger, bygninger	26.169	26.186
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	60.129	55.096
	<b><u>336.205</u></b>	<b><u>243.476</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	46.644	1.900
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	24.346	39.915
Afskrivninger, målere	30.891	19.771
Afskrivninger, ledningsnet	24.255	6.418
	<b><u>126.136</u></b>	<b><u>68.004</u></b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Forsikring Bestyrelsen	1.584	0
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	0	539
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	770
Porto	2.993	2.798
Gebyr	8.334	5.675
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	3.226	1.661
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	5.961	4.716
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	7.728	5.890
EDB Udgifter	440	400
Opkrævningsudgifter	3.759	2.699
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	24.591	18.469
Forbrugerinformation	5.838	6.039
Repræsentation	300	500
Generalforsamling	540	557
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<b>85.294</b>	<b>70.713</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	8.071	8.135
Andre indtægter	0	425
	<b>8.071</b>	<b>8.560</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	300	326
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b>300</b>	<b>326</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	4.215	1.999
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	1.886
	<b>4.215</b>	<b>3.885</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Maskinanlæg</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	348.356	118.626	787.085	0
Tilgang	0	0	864.405	66.795	71.899	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.309.328	50.797	1.212.761	185.421	858.984	0
Tidl afskrivninger	280.331	11.895	33.875	19.771	514.617	0
Årets afskrivninger	26.169	1.016	24.255	30.891	60.129	0
Værdi 31. december	<b>1.002.828</b>	<b>37.886</b>	<b>1.154.631</b>	<b>134.759</b>	<b>284.238</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	66.739	2.236
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>66.739</b>	<b>2.236</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**Note 12. Likvid beholdning**

Sparekassen Vendsyssel	515.745	519.157
Sparekassen Vendsyssel	25.765	5.076
Sparekassen Vendsyssel	10.000	10.000
	<b>551.510</b>	<b>534.233</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

Anlægsaktiver Tryk

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Overdækning pr. 1. januar	2.168.191	2.194.099
Anlægsaktiver Tryk	864.405	0
Andet	22.426	0
Årets overdækning jfr. note 1	-89.826	-25.908
	0	0
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>2.965.196</b>	<b>2.168.191</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

Leverandører	106.167	15.231
Moms	6.424	7.250
Afgift ledningsført vand	178.804	114.539
A-Skat	0	8.960
	<b>291.395</b>	<b>145.980</b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salg af vand	46.024 m <sup>3</sup>	37.285 m <sup>3</sup>
Oppumpet	43.274 m <sup>3</sup>	37.694 m <sup>3</sup>
Tab	-2.750 m <sup>3</sup>	409 m <sup>3</sup>
-10%	0 m <sup>3</sup>	0 m <sup>3</sup>
Tab i alt	-2.750 m <sup>3</sup>	409 m <sup>3</sup>
Tab i %	-6,35 %	1,09 %