

Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.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 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

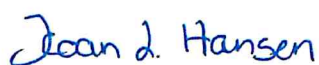
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 12. februar 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Thorshøj Vandværk Tryvej 1 9750 Ø. Vrå	
	Bankforbindelser:	Sparekassen Danmark, 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	Poul Jacobsen
	Næstformand	Ib Møller
	Kasserer	Kurt Thomsen
	Sekretær	Jens Ove Pedersen
	Bestyrelsesmedlem	Henning Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

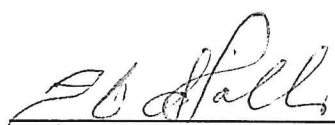
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Thorshøj den 22/3 2023

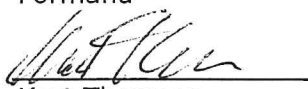
I bestyrelsen



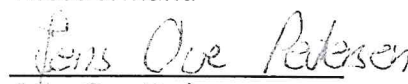
Poul Jacobsen
Formand



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 rentekomkostninger 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 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

Side 6

"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 2022. 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 22/3 2023



Claus Møller Pedersen



Pauli Thomsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	430.001	430.500	543.479
Produktionsomkostninger	2	289.250	215.000	336.205
Bruttoresultat		140.751	215.500	207.274
Distributionsomkostninger	3	64.444	120.000	126.136
Administrationsomkostninger	4	91.207	80.000	85.294
Resultat af primær drift		-14.900	15.500	-4.156
Andre driftsindtægter	5	17.737	11.000	8.071
Resultat før finansielle poster		2.837	26.500	3.915
Finansielle indtægter	6	300	0	300
Finansielle omkostninger	7	3.137	0	4.215
Årets resultat		0	26.500	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		24.000	24.000
Bygningsanlæg	8	976.641	1.002.828
Boringer	8	36.870	37.886
Ledningsnet	8	1.211.156	1.154.631
Målere	8	171.315	134.759
Maskinanlæg	8	224.109	284.238
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.644.091</u>	<u>2.638.342</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	52.652	66.739
Andre tilgodehavende	10	90	0
Tilgodehavende		<u>52.742</u>	<u>66.739</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	448.893	551.510
Omsætningsaktiver i alt		<u>501.635</u>	<u>618.249</u>
Aktiver i alt		<u>3.145.726</u>	<u>3.256.591</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.004.260	2.965.196
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.004.260</u>	<u>2.965.196</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	141.466	291.395
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>141.466</u>	<u>291.395</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.145.726</u>	<u>3.256.591</u>
Passiver i alt		<u>3.145.726</u>	<u>3.256.591</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	126.516	126.344
Målerafgift	0	0
Salg af vand	301.499	299.156
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	16.200	14.700
Tilslutningsbidrag	24.850	13.453
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-39.064	89.826
	430.001	543.479
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	5.556	0
Vedligeholdelse, bygninger	616	168
Vedligeholdelse, installationer og inventar	26.738	87.190
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	160.054	103.635
- Elafgifter	-47.971	-51.550
Ejendomsskatter	2.983	1.980
Vandanalyser og Boringskontrol	27.617	41.040
Filter materialer	0	45.780
Vandafledningsafgift og renovation	21.229	15.080
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	166	662
Forsikringer	4.930	4.906
Afskrivninger, bygninger	26.187	26.169
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	60.129	60.129
	289.250	336.205
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	46.644
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	9.298	24.346
Afskrivninger, målere	30.891	30.891
Afskrivninger, ledningsnet	24.255	24.255
	64.444	126.136

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Forsikring Bestyrelsen	1.616	1.584
Bestyrelsesmøder	4.734	0
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	450	0
Annoncer	454	0
Porto	2.624	2.993
Gebyr	9.329	8.334
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	685	3.226
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	5.152	5.961
Faglitteratur	1.240	0
Abonnementer	8.428	7.728
EDB Udgifter	400	440
Opkrævningsudgifter	4.239	3.759
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	24.857	24.591
Forbrugerinformation	5.448	5.838
Repræsentation	373	300
Generalforsamling	1.178	540
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>91.207</u>	<u>85.294</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	11.760	8.071
Andre indtægter	5.977	0
	<u>17.737</u>	<u>8.071</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	300	300
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>300</u>	<u>300</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	3.137	4.215
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>3.137</u>	<u>4.215</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	1.212.761	185.421	858.984	0
Tilgang	0	0	80.780	67.447	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.309.328	50.797	1.293.541	252.868	858.984	0
Tidl afskrivninger	306.500	12.911	58.130	50.662	574.746	0
Årets afskrivninger	26.187	1.016	24.255	30.891	60.129	0
Værdi 31. december	976.641	36.870	1.211.156	171.315	224.109	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	52.652	66.739
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	52.652	66.739

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	90	0
	90	0

Note 11. Værdipapirer

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

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark	415.173	515.745
Sparekassen Danmark	23.720	25.765
Sparekassen Danmark	10.000	10.000
	448.893	551.510

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Anlægsaktiver Try
Andet
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	2.078.365	2.168.191
	864.405	864.405
	22.426	22.426
	39.064	-89.826
	0	0
	3.004.260	2.965.196

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

	3.140	106.167
	1.157	6.424
	137.169	178.804
	0	0
	141.466	291.395

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salg af vand	43.545 m ³	46.024 m ³
Oppumpet	44.478 m ³	43.274 m ³
Tab	933 m ³	-2.750 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	933 m ³	-2.750 m ³
Tab i %	2,10 %	-6,35 %