

Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

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

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

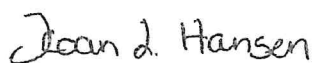
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 16. marts 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Thorshøj Vandværk Tryvej 1 9750 Ø. Vrå	
	Bankforbindelser:	Sparekassen Danmark, Sæby
	Telefon:	20152954
	Hjemmeside:	www.thorshojvand.dk
	E.mail:	thorshoejvand@gmail.com
	CVR nr.:	36137398
	Stiftet:	1934
	Hjemsted:	Frederikshavn
	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand	Poul Jacobsen
	Næstformand	Ib Møller
	Kasserer	Kurt Thomsen
	Bestyrelsesmedlem	Jan Werner Nielsen
	Bestyrelsesmedlem	Henning Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

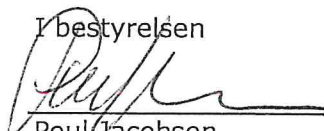
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Thorshøj den 10/4-2024

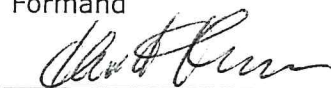
I bestyrelsen




Poul Jacobsen
Formand



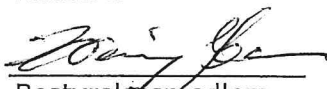
Ib Møller
Næstformand



Kurt Thomsen
Kasserer



Jan Werner Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem
Henning Jensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 10/4-24

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 den 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 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 2023. 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 9/4 2024



Claus Møller Pedersen



Pauli Thomsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	549.933	441.800	430.001
Produktionsomkostninger	2	321.350	266.000	289.250
Bruttoresultat		228.583	175.800	140.751
Distributionsomkostninger	3	156.642	85.000	64.444
Administrationsomkostninger	4	86.298	92.000	91.207
Resultat af primær drift		-14.357	-1.200	-14.900
Andre driftsindtægter	5	13.829	9.000	17.737
Resultat før finansielle poster		-528	7.800	2.837
Finansielle indtægter	6	528	0	300
Finansielle omkostninger	7	0	0	3.137
Årets resultat		0	7.800	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		24.000	24.000
Bygningsanlæg	8	950.455	976.641
Boringer	8	35.855	36.870
Ledningsnet	8	1.185.285	1.211.156
Målere	8	135.364	171.315
Maskinanlæg	8	205.830	224.109
Anlægsaktiver i alt		2.536.789	2.644.091
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	-22.279	52.652
Andre tilgodehavende	10	0	90
Tilgodehavende		-22.279	52.742
Likvid beholdning:	11	534.709	448.893
Omsætningsaktiver i alt		512.430	501.635
Aktiver i alt		3.049.219	3.145.726
Passiver	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overdækning	12	2.885.614	3.004.260
Langfristet gældsforpligtelser		2.885.614	3.004.260
Anden gæld	13	163.605	141.466
Kortfristet gældsforpligtelser		163.605	141.466
Gældsforpligtelser i alt		3.049.219	3.145.726
Passiver i alt		3.049.219	3.145.726

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	126.800	126.516
Salg af vand	292.187	301.499
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	12.300	16.200
Tilslutningsbidrag	0	24.850
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	118.646	-39.064
	<u>549.933</u>	<u>430.001</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	4.862	5.556
Vedligeholdelse, bygninger	19.937	616
Vedligeholdelse, installationer	27.676	26.738
El	79.861	160.054
- Elafgifter	-21.031	-47.971
Ejendomsskatter	4.047	2.983
Vandanalyser og Boringskontrol	24.583	27.617
Vandaflødningsafgift og renovation	82.530	21.229
Teknisk bistand og rådgivning	1.159	166
Forsikringer	7.244	4.930
Afskrivninger, bygninger	26.187	26.187
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	63.279	60.129
	<u>321.350</u>	<u>289.250</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	72.359	0
Teknisk bistand og rådgivning	15.049	9.298
Afskrivninger, målere	43.363	30.891
Afskrivninger, ledningsnet	25.871	24.255
	<u>156.642</u>	<u>64.444</u>

Note 4. Administrationsomkostninger	2023	2022
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Forsikring Bestyrelsen	2.125	1.616
Bestyrelsesmøder	2.800	4.734
Kursusudgifter	0	450
Annoncer	465	454
Porto	1.675	2.624
Gebyr	10.124	9.329
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	333	685
Kontingenter	6.062	5.152
Faglitteratur	1.300	1.240
Abonnementer	9.021	8.428
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	4.972	4.239
Bogføringsudgifter	26.444	24.857
Forbrugerinformation	5.456	5.448
Repræsentation	220	373
Generalforsamling	710	1.178
Tab på debitorer	-5.809	0
	86.298	91.207
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	12.829	11.760
Andre indtægter	1.000	5.977
	13.829	17.737
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	528	300
	528	300
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	3.137
	0	3.137

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	1.293.541	252.868	858.984	0
Tilgang	0	0	0	7.412	45.000	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.309.328	50.797	1.293.541	260.280	903.984	0
Tidl afskrivninger	332.686	13.926	82.385	81.553	634.875	0
Årets afskrivninger	26.187	1.016	25.871	43.363	63.279	0
Værdi 31. december	950.455	35.855	1.185.285	135.364	205.830	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2023</u>	<u>2022</u>
-22.279	52.652
-22.279	52.652

Note 10. Andre tilgodehavende

Leverandører

0	90
0	90

Note 11. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark

503.080 415.173

Sparekassen Danmark

21.629 23.720

Sparekassen Danmark

10.000 10.000

534.709	448.893
----------------	----------------

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

2.117.429 2.078.365

Anlægsaktiver Try

864.405 864.405

Andet

22.426 22.426

Årets overdækning jfr. note 1

-118.646 39.064

Overdækning pr. 31. december

2.885.614	3.004.260
------------------	------------------

Note 13. Anden gæld

Leverandører

315 3.140

Moms

38.339 1.157

Afgift ledningsført vand

124.951 137.169

163.605	141.466
----------------	----------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg af vand	41.741 m ³	43.545 m ³
Oppumpet	44.438 m ³	44.478 m ³
Tab	2.697 m ³	933 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	2.697 m ³	933 m ³
Tab i %	6,07 %	2,10 %