

Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

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

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

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

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 19. marts 2025

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 2024 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Jan Werner Nielsen
Bestyrelsesmedlem

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

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

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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Thorshøj Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. 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 2024

	Note	2024	Budget 2024	2023
Nettoomsætning	1	632.322	474.300	549.933
Produktionsomkostninger	2	368.448	278.000	321.350
Bruttoresultat		263.874	196.300	228.583
Distributionsomkostninger	3	179.709	105.000	156.642
Administrationsomkostninger	4	91.953	95.000	86.298
Resultat af primær drift		-7.788	-3.700	-14.357
Andre driftsindtægter	5	17.025	12.000	13.829
Resultat før finansielle poster		9.237	8.300	-528
Finansielle indtægter	6	1.120	0	528
Finansielle omkostninger	7	10.357	0	0
Årets resultat		0	8.300	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		24.000	24.000
Bygningsanlæg	8	924.268	950.455
Boringer	8	34.839	35.855
Ledningsnet	8	1.159.414	1.185.285
Målere	8	170.247	135.364
Maskinanlæg	8	413.122	205.830
Anlægsaktiver i alt		2.725.890	2.536.789
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	-6.249	-22.279
Andre tilgodehavende	10	12.655	0
Tilgodehavende		6.406	-22.279
Likvid beholdning:	11	285.037	534.709
Omsætningsaktiver i alt		291.443	512.430
Aktiver i alt		3.017.333	3.049.219
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overdækning	12	2.709.438	2.885.614
Langfristet gæld	13	159.988	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.869.426	2.885.614
Anden gæld	14	147.907	163.605
Kortfristet gældsforpligtelser		147.907	163.605
Gældsforpligtelser i alt		3.017.333	3.049.219
Passiver i alt		3.017.333	3.049.219

2024**2023****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	126.788	126.800
Salg af vand	307.463	292.187
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.400	12.300
Tilslutningsbidrag	14.495	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	176.176	118.646
	632.322	549.933

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	15.171	4.862
Vedligeholdelse, bygninger	0	19.937
Vedligeholdelse, installationer	105.235	27.676
El	102.120	79.861
- Elafgifter	-46.535	-21.031
Ejendomsskatter	2.659	4.047
Vandanalyser og Boringskontrol	47.531	24.583
Vandafledningsafgift og renovation	23.353	82.530
Teknisk bistand og rådgivning	0	1.159
Forsikringer	8.067	7.244
Afskrivninger, bygninger	26.187	26.187
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	83.644	63.279
	368.448	321.350

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	72.275	72.359
Teknisk bistand og rådgivning	22.559	15.049
Afskrivninger, målere	59.004	43.363
Afskrivninger, ledningsnet	25.871	25.871
	179.709	156.642

Note 4. Administrationsomkostninger

	2024	2023
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Forsikring Bestyrelsen	2.369	2.125
Bestyrelsesmøder	3.076	2.800
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	465
Porto	925	1.675
Gebyr	10.535	10.124
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	314	333
Kontingenter	6.382	6.062
Faglitteratur	1.360	1.300
Abonnementer	9.057	9.021
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	5.578	4.972
Bogføringsudgifter	26.400	26.444
Forbrugerinformation	5.456	5.456
Repræsentation	685	220
Generalforsamling	440	710
Tab på debitorer	-1.024	-5.809
	91.953	86.298

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.025	12.829
Andre indtægter	4.000	1.000
	17.025	13.829

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	1.120	528
	1.120	528

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	10.357	0
	10.357	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	1.293.541	260.280	903.984	0
Tilgang	0	0	0	93.887	290.936	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.309.328	50.797	1.293.541	354.167	1.194.920	0
Tidl afskrivninger	358.873	14.942	108.256	124.916	698.154	0
Årets afskrivninger	26.187	1.016	25.871	59.004	83.644	0
Værdi 31. december	924.268	34.839	1.159.414	170.247	413.122	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2024</u>	<u>2023</u>
-6.249	-22.279
-6.249	-22.279

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

12.655	0
12.655	0

Note 11. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark

Sparekassen Danmark

Sparekassen Danmark

253.575	503.080
21.462	21.629
10.000	10.000
285.037	534.709

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Anlægsaktiver Try

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

1.998.783	2.117.429
864.405	864.405
22.426	22.426
-176.176	-118.646
2.709.438	2.885.614

Note 14. Langfristet gæld

Erhvervslån

159.988	0
159.988	0

Note 15. Anden gæld

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

20.663	315
0	38.339
127.244	124.951
147.907	163.605

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salg af vand	40.995 m ³	41.741 m ³
Oppumpet	43.844 m ³	44.438 m ³
Tab	2.849 m ³	2.697 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	2.849 m ³	2.697 m ³
Tab i %	6,50 %	6,07 %