

Thorshøj Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36137398

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

BALANCE

Pr. 31. december 2025

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

Administrators erklæring

Vi har i 2025 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2025, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2025.

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

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 12. marts 2026

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 2025 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 2025 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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 2025. 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 2025

	Note	2025	Budget 2025	2024
Nettoomsætning	1	608.410	481.800	632.322
Produktionsomkostninger	2	313.179	250.000	368.448
Bruttoresultat		295.231	231.800	263.874
Distributionsomkostninger	3	215.760	70.000	179.709
Administrationsomkostninger	4	86.303	106.000	91.953
Resultat af primær drift		-6.832	55.800	-7.788
Andre driftsindtægter	5	15.283	12.000	17.025
Resultat før finansielle poster		8.451	67.800	9.237
Finansielle indtægter	6	400	0	1.120
Finansielle omkostninger	7	8.851	58.800	10.357
Årets resultat		0	9.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		24.000	24.000
Bygningsanlæg	8	898.082	924.268
Boringer	8	33.823	34.839
Ledningsnet	8	1.133.543	1.159.414
Målere	8	111.243	170.247
Maskinanlæg	8	329.477	413.122
Anlægsaktiver i alt		2.530.168	2.725.890
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	70.054	-6.249
Andre tilgodehavende	10	0	12.655
Tilgodehavende		70.054	6.406
Likvid beholdning:	11	259.410	285.037
Omsætningsaktiver i alt		329.464	291.443
Aktiver i alt		2.859.632	3.017.333

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver			
Overdækning	12	2.552.055	2.709.438
Langfristet gæld	13	111.523	159.988
Langfristet gældsforpligtelser		2.663.578	2.869.426
Anden gæld	14	196.054	147.907
Kortfristet gældsforpligtelser		196.054	147.907
Gældsforpligtelser i alt		2.859.632	3.017.333
Passiver i alt		2.859.632	3.017.333

	2025	2024
--	-------------	-------------

Note 1 Nettoomsætning

Fast afgift	126.804	126.788
Salg af vand	319.124	307.463
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.100	7.400
Tilslutningsbidrag	0	14.495
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	157.382	176.176
	608.410	632.322

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	19.152	15.171
Vedligeholdelse, installationer	52.230	105.235
El	108.050	102.120
- Elafgifter	-45.691	-46.535
Ejendomsskatter	879	2.659
Vandanalyser og Boringskontrol	10.275	47.531
Vandafledningsafgift og renovation	0	23.353
Filtermasse	48.000	0
Forsikringer	9.438	8.067
Afskrivninger, bygninger	26.186	26.187
Afskrivninger, boringer	1.016	1.016
Afskrivninger, maskinanlæg	83.644	83.644
	313.179	368.448

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	110.099	72.275
Teknisk bistand og rådgivning	20.786	22.559
Afskrivninger, målere	59.004	59.004
Afskrivninger, ledningsnet	25.871	25.871
	215.760	179.709

Note 4. Administrationsomkostninger

	2025	2024
Honorar Bestyrelse	20.000	20.000
Forsikring Bestyrelsen	1.631	2.369
Bestyrelsesmøder	2.845	3.076
Annoncer	493	0
Porto	300	925
Gebyr	8.130	10.535
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	685	314
Kontingenter	6.078	6.382
Faglitteratur	1.388	1.360
Abonnementer	9.183	9.057
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	6.163	5.578
Bogføringsudgifter	26.400	26.400
Forbrugerinformation	5.456	5.456
Repræsentation	0	685
Generalforsamling	700	440
Tab på debitorer	-3.549	-1.024
	86.303	91.953

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.283	13.025
Andre indtægter	2.000	4.000
	15.283	17.025

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	400	1.120
	400	1.120

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	8.851	10.357
	8.851	10.357

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	1.309.328	50.797	1.293.541	354.167	1.194.920	0
Tilgang	0	0	0	0	0	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	385.059	15.958	134.127	183.920	781.799	0
Årets afskrivninger	26.187	1.016	25.871	59.004	83.644	0
Værdi 31. december	898.082	33.823	1.133.543	111.243	329.477	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2025</u>	<u>2024</u>
70.054	-6.249
70.054	-6.249

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

0	12.655
0	12.655

Note 11. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark

Sparekassen Danmark

Sparekassen Danmark

248.748	253.575
662	21.462
10.000	10.000
259.410	285.037

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Anlægsaktiver Try

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

1.822.606	1.998.783
864.405	864.405
22.426	22.426
-157.382	-176.176
2.552.055	2.709.438

Note 14. Langfristet gæld

Erhvervslån

111.523	159.988
111.523	159.988

Note 15. Anden gæld

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

40.803	20.663
13.025	0
142.226	127.244
196.054	147.907

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salg af vand	42.753 m ³	40.995 m ³
Oppumpet	47.332 m ³	43.844 m ³
Tab	4.579 m ³	2.849 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	4.579 m ³	2.849 m ³
Tab i %	9,67 %	6,50 %