



Årsrapport
for
Tornhøj Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2022**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Tornhøj Vandværk
C/O Henning Hansen
Kidingvej 76
Tråsbøl
6200 Aabenraa

CVR-nummer: 84192759

Bestyrelse

Formand/kasserer	Henning Hansen
Sekretær/kasserervikar	Bent Becker
Bestyrelsesmedlem	Kaj Petersen
Bestyrelsesmedlem	Dan Callesen
Bestyrelsesmedlem	Jesper B Christensen

Suppleant bestyrelse	Pernille Rathje
Revisor suppleant	Lars Johansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 12/10 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tornhøj Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tornhøj, den 20/7 2023

Bestyrelsen:



Henning Hansen
Formand/kasserer



Bent Becker
Sekretær/kasserervikar



Kaj Petersen
Bestyrelsesmedlem



Dan Callesen
Bestyrelsesmedlem



Jesper B Christensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tornhøj Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Tornhøj, den 20/7 2023



Hans Jørgen Alnor
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tornhøj Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 risiko-overgang 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 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Boringer	10 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Realiseret 2022		Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	81.253	97.353
Produktionsomkostninger	2	<u>-59.339</u>	<u>-60.133</u>
Bruttoresultat		21.914	37.220
Distributionsomkostninger	3	-11.621	-27.300
Administrationsomkostninger	4	<u>-9.284</u>	<u>-8.853</u>
Resultat af primær drift		1.009	1.067
Resultat før finansielle poster		<u>1.009</u>	<u>1.067</u>
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.009</u>	<u>-1.067</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		171.281	175.174
Inventar og installationer		71.955	80.136
Ledningsnet		417.965	428.315
Materielle anlægsaktiver	6	661.201	683.625
Anlægsaktiver i alt		661.201	683.625
Tilgodehavender fra salg af vand	7	49.673	44.702
Andre tilgodehavender	8	28.995	16.240
Tilgodehavender i alt		78.668	60.942
Likvide beholdninger	9	51.773	63.742
Omsætningsaktiver i alt		130.441	124.684
Aktiver i alt		791.642	808.309
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		791.497	816.615
Overført årets over-/underdækning		-1.283	-25.117
Overdækning i alt		790.214	791.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	1.427	16.811
Gældsforpligtelser i alt		1.427	16.811
Passiver		791.641	808.309
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	24.750	24.750
Kubikmeterafgift	54.789	46.557
Gebyrindtægter	431	929
Underdækning/Overdækning	1.283	25.117
Nettoomsætning i alt	<u>81.253</u>	<u>97.353</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	3.432	25.319
El til produktion	30.194	8.515
Forsikringer	2.511	2.463
Vandanalyser og boringskontrol	11.128	11.762
Afskrivninger	12.074	12.074
Produktionsomkostninger i alt	<u>59.339</u>	<u>60.133</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	1.099
Statsafgift, ledningstab/genvundet tab	1.271	15.851
Afskrivninger	10.350	10.350
Distributionsomkostninger i alt	<u>11.621</u>	<u>27.300</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	2.743	2.600
Regnskab	4.051	3.914
Kontorartikler og telefon	0	243
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	0	133
Porto og gebyrer	3.180	1.963
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	-690	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>9.284</u>	<u>8.853</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.009	1.067
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.009</u>	<u>1.067</u>

Noter til balancen

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	751.729	116.869	517.459
Kostpris 31. december	<u>751.729</u>	<u>116.869</u>	<u>517.459</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	576.555	36.733	89.144
Årets afskrivninger	3.893	8.181	10.350
Afskrivninger pr. 31. december	<u>580.448</u>	<u>44.914</u>	<u>99.494</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>171.281</u>	<u>71.955</u>	<u>417.965</u>

2022
kr.

2021
kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg af vand

Tilgodehavender for salg af vand	41.288	40.179
Andre debitorer	8.385	4.523
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	<u>49.673</u>	<u>44.702</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	12.756	14.569
Skattekonto	16.239	1.671
Andre tilgodehavender i alt	<u>28.995</u>	<u>16.240</u>

Note 9 Likvide beholdninger

Giro	51.773	63.742
Likvide beholdninger i alt	<u>51.773</u>	<u>63.742</u>

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	1.427	15.842
Mellemregning EDB-service	0	279
Kreditorer	0	690
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.427</u>	<u>16.811</u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

