

**Årsrapport**  
for  
**Tornhøj Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2023**



# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

Tornhøj Vandværk  
v/Bent Becker  
Tornhøjvej 37  
Tråsbøl  
6200 Aabenraa

**CVR-nummer:** 84192759

### Bestyrelse

Formand	Hans Jørgen Alnor
Kasserer	Bent Becker
Bestyrelsesmedlem	Henning Hansen
Bestyrelsesmedlem	Dan Callesen
Bestyrelsesmedlem	Jesper B Christensen

Suppleant bestyrelse	Pernille Rathje
Revisor suppleant	Nicolai Liljegen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/3 2024

**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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 8/2 2024

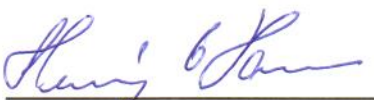
### Bestyrelsen:



Hans Jørgen Alnor  
Formand



Bent Becker  
Kasserer



Henning Hansen  
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 2023.

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 8/2 2024



---

Lars Johansen  
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 regnskabsposter 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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	87.411	81.252
Produktionsomkostninger	2	<u>-52.368</u>	<u>-59.339</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>35.043</b>	<b>21.913</b>
Distributionsomkostninger	3	-19.729	-11.621
Administrationsomkostninger	4	<u>-15.314</u>	<u>-9.283</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>0</b>	<b>1.009</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.009</b></u>
Finansielle omkostninger	5	<u>0</u>	<u>-1.009</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
<b>Aktiver</b>	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		167.388	171.281
Inventar og installationer		63.774	71.955
Ledningsnet		407.615	417.965
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>638.777</u>	<u>661.201</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>638.777</b>	<b>661.201</b>
Tilgodehavender fra salg af vand	7	45.922	49.673
Andre tilgodehavender	8	0	28.995
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>45.922</u>	<u>78.668</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<u>192.294</u>	<u>51.773</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>238.216</b>	<b>130.441</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>876.993</b>	<b>791.642</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		790.214	791.497
Overført årets over-/underdækning		-3.649	-1.282
<b>Overdækning i alt</b>		<u>786.565</u>	<u>790.215</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	90.428	1.427
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>90.428</u>	<u>1.427</u>
<b>Passiver</b>		<b>876.993</b>	<b>791.642</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		

## Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	21.000	24.750
Kubikmeterafgift	62.007	54.789
Gebyrindtægter	755	431
Underdækning/Overdækning	3.649	1.282
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>87.411</b>	<b>81.252</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	7.924	3.432
El til produktion	15.689	30.194
Forsikringer	2.702	2.511
Vandanalyser og boringskontrol	13.979	11.128
Afskrivninger	12.074	12.074
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>52.368</b>	<b>59.339</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	968	0
Ledningsoplysninger	8.411	0
Statsafgift, ledningstab/genvundet tab	0	1.271
Afskrivninger	10.350	10.350
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>19.729</b>	<b>11.621</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Opkrævning	2.919	2.743
Regnskab	4.312	4.051
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	133	0
Porto og gebyrer	5.112	3.179
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.648	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.190	-690
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>15.314</b>	<b>9.283</b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0	1.009
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.009</b>

## 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	751.729	116.869	517.459
Afskrivninger pr. 1. januar	580.448	44.914	99.494
Årets afskrivninger	3.893	8.181	10.350
Afskrivninger pr. 31. december	584.341	53.095	109.844
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>167.388</b>	<b>63.774</b>	<b>407.615</b>

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Note 7 Tilgodehavender fra salg af vand</b>		
Tilgodehavender for salg af vand	45.922	41.288
Andre debitorer	0	8.385
<b>Tilgodehavender fra salg af vand i alt</b>	<b>45.922</b>	<b>49.673</b>

<b>Note 8 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	12.756
Skattekonto	0	16.239
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>28.995</b>

<b>Note 9 Likvide beholdninger</b>		
Giro	192.294	51.773
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>192.294</b>	<b>51.773</b>

<b>Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	16.986	0
Afgift af ledningsført vand	59.992	1.427
Mellemregning EDB-service	132	0
Kreditorer	5.394	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	7.924	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>90.428</b>	<b>1.427</b>

<b>Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen
--	-------	-------

