

Årsrapport
for
Tornhøj Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

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 Liljegren

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 3 2025

Dirigent:

Dan Callesen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tornhøj Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

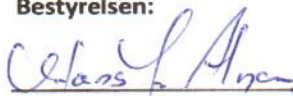
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 16/2 2025

Bestyrelsen:



Hans Jørgen Alnor
Formand



Bent Becker
Kasserer



Henning Hansen
Bestyrelsesmedlem



Dan Callesen
Bestyrelsesmedlem



Jesper B Christensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers 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 2024.

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 16/2 2025



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:

Bygninger	50 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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	78.071	87.411
Produktionsomkostninger	2	<u>-39.271</u>	<u>-52.368</u>
Bruttoresultat		38.800	35.043
Distributionsomkostninger	3	-22.160	-19.729
Administrationsomkostninger	4	<u>-16.641</u>	<u>-15.314</u>
Resultat af primær drift		-1	0
Andre driftsindtægter	5	<u>1</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		163.495	167.388
Inventar og installationer		55.593	63.774
Ledningsnet		397.265	407.615
Materielle anlægsaktiver	6	616.353	638.777
Anlægsaktiver i alt		616.353	638.777
Tilgodehavender fra salg af vand	7	67.715	45.922
Andre tilgodehavender	8	8.189	0
Periodeafgrænsningsposter	9	767	0
Tilgodehavender i alt		76.671	45.922
Likvide beholdninger	10	157.578	192.294
Omsætningsaktiver i alt		234.249	238.216
Aktiver i alt		850.602	876.993
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		786.564	790.214
Overført årets over-/underdækning		59.204	-3.649
Overdækning i alt		845.768	786.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	4.834	90.428
Gældsforpligtelser i alt		4.834	90.428
Passiver		850.602	876.993
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	57.600	21.000
Kubikmeterafgift	79.614	62.007
Gebyrindtægter	61	755
Underdækning/Overdækning	-59.204	3.649
Nettoomsætning i alt	<u>78.071</u>	<u>87.411</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	11.257	7.924
El til produktion	11.015	15.689
Forsikringer	2.787	2.702
Vandanalyser og boringskontrol	2.138	13.979
Afskrivninger	12.074	12.074
Produktionsomkostninger i alt	<u>39.271</u>	<u>52.368</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	968
Ledningsoplysninger	11.810	8.411
Afskrivninger	10.350	10.350
Distributionsomkostninger i alt	<u>22.160</u>	<u>19.729</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	3.065	2.919
Regnskab	4.484	4.312
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	132	133
Porto og gebyrer	4.362	5.112
Ledelsessystemer	1.998	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.600	1.648
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	1.190
Administrationsomkostninger i alt	<u>16.641</u>	<u>15.314</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	<u>1</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>1</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	694.639	116.869	517.459
Kostpris 31. december	<u>694.639</u>	<u>116.869</u>	<u>517.459</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	527.251	53.095	109.844
Årets afskrivninger	3.893	8.181	10.350
Afskrivninger pr. 31. december	<u>531.144</u>	<u>61.276</u>	<u>120.194</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>163.495</u>	<u>55.593</u>	<u>397.265</u>

2024
kr.

2023
kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg af vand

Tilgodehavender for salg af vand	67.715	45.922
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	<u>67.715</u>	<u>45.922</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	8.179	0
Afgift af ledningsført vand	10	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>8.189</u>	<u>0</u>

Note 10 Likvide beholdninger

Giro	157.578	192.294
Likvide beholdninger i alt	<u>157.578</u>	<u>192.294</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	16.986
Afgift af ledningsført vand	0	59.992
Mellemregning EDB-service	410	132
Kreditorer	2.402	5.394
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	2.022	7.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>4.834</u>	<u>90.428</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

