

Årsrapport
for
Tornhøj Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2021**

ÅRSRAPPORT 2021

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 2022 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 2022 ~~2023~~

Bestyrelsen:



Henning Hansen
Formand/kasserer



Bente 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 2021.

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 2022 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

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

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 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	97.353	61.750
Produktionsomkostninger	2	<u>-60.133</u>	<u>-44.140</u>
Bruttoresultat		37.220	17.610
Distributionsomkostninger	3	-27.300	-10.350
Administrationsomkostninger	4	<u>-8.853</u>	<u>-7.260</u>
Resultat af primær drift		1.067	0
Resultat før finansielle poster		<u>1.067</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.067</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		175.174	179.067
Inventar og installationer		80.136	88.317
Ledningsnet		428.315	438.665
Materielle anlægsaktiver	6	683.625	706.049
Anlægsaktiver i alt		683.625	706.049
Tilgodehavender fra salg af vand	7	44.702	50.876
Andre tilgodehavender	8	16.240	2.365
Tilgodehavender i alt		60.942	53.241
Likvide beholdninger	9	63.742	101.356
Omsætningsaktiver i alt		124.684	154.597
Aktiver i alt		808.309	860.646
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		816.615	793.935
Overført årets over-/underdækning		-25.117	22.680
Overdækning i alt		791.498	816.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	16.811	44.031
Gældsforpligtelser i alt		16.811	44.031
Passiver		808.309	860.646
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	24.750	24.750
Kubikmeterafgift	46.557	58.842
Gebyrindtægter	929	838
Underdækning/Overdækning	25.117	-22.680
Nettoomsætning i alt	<u>97.353</u>	<u>61.750</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	25.319	2.548
El til produktion	8.515	9.572
Forsikringer	2.463	2.389
Vandanalyser og boringskontrol	11.762	16.679
Afskrivninger	12.074	12.952
Produktionsomkostninger i alt	<u>60.133</u>	<u>44.140</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.099	0
Statsafgift, ledningstab/genvundet tab	15.851	0
Afskrivninger	10.350	10.350
Distributionsomkostninger i alt	<u>27.300</u>	<u>10.350</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	2.600	1.832
Regnskab	3.914	3.262
Kontorartikler og telefon	243	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	133	133
Porto og gebyrer	1.963	2.033
Administrationsomkostninger i alt	<u>8.853</u>	<u>7.260</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.067	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.067</u>	<u>0</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	572.662	28.552	78.794
Årets afskrivninger	3.893	8.181	10.350
Afskrivninger pr. 31. december	<u>576.555</u>	<u>36.733</u>	<u>89.144</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>175.174</u>	<u>80.136</u>	<u>428.315</u>

2021
kr.

2020
kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg af vand

Tilgodehavender for salg af vand	40.179	44.788
Andre debitorer	4.523	6.088
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	<u>44.702</u>	<u>50.876</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	14.569	2.365
Skattekonto	1.671	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>16.240</u>	<u>2.365</u>

Note 9 Likvide beholdninger

Giro	63.742	101.356
Likvide beholdninger i alt	<u>63.742</u>	<u>101.356</u>

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	15.842	42.912
Skattekonto	0	429
Mellemregning EDB-service	279	0
Kreditorer	690	690
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>16.811</u>	<u>44.031</u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen