

**Thyholm Private Fælles Vandværk
A.M.B.A.**

Kalkværksvej 4B
7790 Thyholm

CVR-nr. 27 76 92 17

Årsrapporten for 2019/20



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der er efter regnskabsafslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurdering af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 20. januar 2021

Bestyrelse

Benny Møller
formand

Jørgen Christensen

Benny Graversen Sørensen
Sekretær

Rudolf Lager

Ulrik Normand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jegindø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabet evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Struer, den 20. januar 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. 34271

Selskabsoplysninger

Selskabet Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A.
Kalkværksvej 4B
7790 Thyholm

Telefon: 29 85 16 36

E-mail: sembmoellegaaard@privat.dk

CVR-nr.: 27 76 92 17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Struer

Bestyrelse Benny Møller, formand
Jørgen Christensen
Benny Graversen Sørensen
Rudolf Lager
Ulrik Normand

Revisor REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb, er tilstrækkelige. Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbene regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter omkostninger til ejendommens drift.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i selskabet.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Ledningsnet	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Boringer og anlæg	14-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kurs-gevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af og -nedskrivninger.

Til beregning af kostprisen er der anvendt den af brancheforeningen Danske Vandværker udarbejdet model til værdiansættelse af vandværker. Værdiansættelsen er herefter tilbage indekseret til anskaffelsestidspunktet.

Ved nyanskaffelser omfatter kostprisen anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft færre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen er opgjort som overført resultat samt regulering af materielle anlægsaktiver indtil overgang til over- og underdækningsprincippet som følge af reglen om "hvile i sig selv"-princip. Egenkapitalen betragtes efterfølgende som indskudskapital.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning	1	1.826.490	1.831.987
Direkte omkostninger	2	-336.543	-312.526
Personaleomkostninger	3	-6.507	-7.101
Dækningsbidrag I		1.483.440	1.512.360
Distributionsomkostninger	4	-557.640	-694.023
Administrationsomkostninger	5	-338.198	-252.553
Ejendommens drift	6	-10.814	-10.057
Resultat før afskrivninger		576.788	555.727
Afskrivninger	7	-573.366	-556.843
Resultat før finansielle poster (EBIT)		3.422	-1.116
Finansielle indtægter	8	8.470	2.627
Finansielle omkostninger	9	-11.892	-1.511
Årets resultat		0	0

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		115.295	127.532
Ledningsnet		5.173.550	5.514.836
Boringer og anlæg		480.655	293.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.159	61.314
Materielle anlægsaktiver	10	5.807.659	5.997.483
Anlægsaktiver		5.807.659	5.997.483
Råvarer og hjælpematerialer		148.315	187.883
Varebeholdninger		148.315	187.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	258.639	197.738
Andre tilgodehavender	12	120.212	65.675
Underdækning	13	1.348.150	1.633.963
Tilgodehavender		1.727.001	1.897.376
Værdipapirer	14	46.809	43.630
Værdipapirer		46.809	43.630
Likvide beholdninger	15	1.177.110	727.401
Omsætningsaktiver		3.099.235	2.856.290
Aktiver		8.906.894	8.853.773

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER			
Egenkapital		8.040.688	8.040.688
Egenkapital		8.040.688	8.040.688
Modtagne forudbetalinger fra kunder		174.696	213.621
Anden gæld	16	691.510	599.464
Kortfristede gældsforpligtelser		866.206	813.085
Gældsforpligtelser		866.206	813.085
Passiver		8.906.894	8.853.773
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Kubikmeterafgift	649.167	566.121
Fast afgift	1.244.094	635.823
Gebyrer fra forbrugere	55.300	60.075
Måleroplysninger	29.240	28.536
Tilslutningsbidrag	134.500	103.973
Ej afregnet opgørelser	2	3.715
Overdækning	-285.813	0
Underdækning	0	433.744
	1.826.490	1.831.987
2 Direkte omkostninger		
Elektricitet	58.704	67.634
Vedligeholdelse udstyr vandværket	184.384	193.607
Vedligeholdelse inventar	1.983	4.042
Vandanalyse	51.904	19.114
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	187.883	216.012
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-148.315	-187.883
	336.543	312.526

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger		
Lønninger	461.796	375.061
Fordeling løn	-452.360	-378.077
Regulering SH-opsparing	276	-771
Lønrefusioner	-13.215	0
	-3.503	-3.787
Andre omkostninger til social sikring		
ATP	3.503	3.787
AER-bidrag	2.719	3.528
Dagpengeforsikring medarbejdere	1.496	2.669
	7.718	9.984
Andre personaleomkostninger		
Arbejdstøj	2.292	904
	2.292	904
	6.507	7.101
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4 Distributionsomkostninger		
Statsafgift af vandspild		
Afregnet statsafgift	1.181.482	1.030.425
Modtaget stasafgift fra forbrugere	-1.181.482	-1.030.425
	0	0
Andre distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	519.678	675.170
	519.678	675.170
Autodrift		
Brændstof	3.876	4.591
Forsikring og vægtafgift	13.829	14.234
Reparation og vedligeholdelse	20.257	28
	37.962	18.853
	557.640	694.023

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
5 Administrationsomkostninger		
Diverse administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.614	6.275
Telefon	7.004	6.960
Attain afregningssystem	15.602	15.223
Porto og gebyrer	9.119	4.530
Forsikringer	5.433	4.604
Kontingenter	33.289	27.207
Bogføringsassistance	107.667	111.883
PBS	9.317	9.341
Databehandling af løn	280	300
Revision og regnskabshonorar	25.012	24.770
Annoncer	9.139	4.370
Møde/generalforsamling	16.188	4.976
Kørselsgodtgørelse	246	990
Kursus	0	3.985
Løn Kasserer	56.250	0
Løn Formand	39.280	22.311
ATP-bidrag	284	568
Tab på debitorer	4.874	2.560
Hensat til tab på debitorer	-2.400	1.700
	338.198	252.553
6 Ejendommens drift		
Jordleje	4.400	4.400
Ejendomsskat	2.219	1.654
Forsikringer	4.195	3.749
Ren- og vedligeholdelse	0	254
	10.814	10.057
7 Afskrivninger		
Vandværk	12.237	12.236
Ledningsnet	480.848	455.938
Boringer og anlæg	54.529	54.528
Driftsmidler	23.155	23.155
Småanskaffelser	2.597	10.986
	573.366	556.843

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
8 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	2	1.827
Renter, obligationer	593	800
Kursgevinst, værdipapirer	7.875	0
	8.470	2.627

9 Finansielle omkostninger**Andre finansielle omkostninger**

Bank negativ rente	11.399	0
Kursregulering værdipapirer	493	1.511
	11.892	1.511

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Ledningsnet kr.	Boringer og anlæg kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2019	641.485	17.500.447	852.338	144.764
Tilgang i årets løb	0	139.562	241.383	0
Kostpris 30. september 2020	641.485	17.640.009	1.093.721	144.764
Opskrivninger 1. oktober 2019	0	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2020	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	513.953	11.985.611	558.537	83.450
Årets afskrivninger	12.237	480.848	54.529	23.155
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	526.190	12.466.459	613.066	106.605
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	115.295	5.173.550	480.655	38.159

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg, danske	267.939	209.438
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	-9.300	-11.700
	258.639	197.738
12 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	57.704	54.520
Andre tilgodehavender	62.508	11.155
	120.212	65.675
13 Underdækning		
Saldo primo	1.633.963	1.200.219
Årets overdækning	-285.813	0
Årets underdækning	0	433.744
Saldo ultimo	1.348.150	1.633.963
14 Værdipapirer		
Aktier Hvidbjerg Bank	32.625	24.750
Obligationer Nykredit	14.184	18.880
	46.809	43.630
15 Likvide beholdninger		
Hvidbjerg Bank 2024679	1.160.638	708.768
Sparekassen Vendsyssel 442-04-04226	16.472	17.749
Sparekassen Thy 000-24-25742	0	-16
Sparekassen Thy 000-25-06475	0	900
	1.177.110	727.401

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
16 Anden gæld		
A-skat	79.919	14.361
ATP	663	663
Feriepenge	11.352	6.685
SH-betaling	1.995	1.718
Vandskat	385.193	365.255
Andre skyldige omkostninger	212.388	210.782
	691.510	599.464

17 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.