

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

Kalkværksvej 4B
7790 Thyholm

CVR-nr. 27 76 92 17

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. februar 2023

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 27. januar 2023

Bestyrelse

Benny Møller
formand

Jørgen Christensen

Benny Graversen Sørensen

David Ebbesen

Ulrik Normand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, 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

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 27. januar 2023

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
	CVR-nr.: 27 76 92 17
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Hjemsted: Struer
Bestyrelse	Benny Møller, formand Jørgen Christensen Benny Graversen Sørensen David Ebbesen Ulrik Normand
Revision	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thyholm Private Fælles Vandværk A.M.B.A. for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Selskabets er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket 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 selskabets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark samt vedligeholdelse af anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution af vand i året herunder omkostninger til vedligehold af ledningsnettet mv. Samtidig omfatter det administrationsomkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens drift omfatter omkostninger til ejendommens drift.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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 selskabet har haft færre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning	1	1.644.477	1.869.293
Direkte omkostninger	2	<u>-347.979</u>	<u>-493.417</u>
Bruttoresultat		1.296.498	1.375.876
Personaleomkostninger	3	<u>-88.225</u>	<u>-7.442</u>
Dækningsbidrag I		1.208.273	1.368.434
Distributionsomkostninger	4	-297.612	-466.765
Administrationsomkostninger	5	-273.261	-283.900
Ejendommens drift	6	<u>-11.253</u>	<u>-10.845</u>
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		626.147	606.924
Afskrivninger	7	<u>-607.583</u>	<u>-603.585</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		18.564	3.339
Finansielle indtægter	8	2.292	12.931
Finansielle omkostninger	9	<u>-20.856</u>	<u>-16.270</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		136.443	103.059
Ledningsnet		4.193.245	4.683.398
Boringer og anlæg		2.480.895	1.575.772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.224	28.021
Materielle anlægsaktiver	10	6.832.807	6.390.250
Anlægsaktiver		6.832.807	6.390.250
Råvarer og hjælpematerialer		60.000	98.560
Varebeholdninger		60.000	98.560
Tilgodehavender fra forbrugere	11	128.591	172.931
Andre tilgodehavender	12	171.122	119.330
Underdækning	13	913.110	1.257.245
Tilgodehavender		1.212.823	1.549.506
Værdipapirer	14-15	52.871	56.916
Værdipapirer		52.871	56.916
Likvide beholdninger	16	1.475.486	841.740
Omsætningsaktiver		2.801.180	2.546.722
Aktiver		9.633.987	8.936.972

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Egenkapital		8.040.687	8.040.688
Egenkapital		8.040.687	8.040.688
Tilbagebetaling til forbrugere		295.816	209.276
Anden gæld	17	1.297.484	687.008
Kortfristede gældsforpligtelser		1.593.300	896.284
Gældsforpligtelser		1.593.300	896.284
Passiver		9.633.987	8.936.972
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1 Nettoomsætning		
Kubikmeterafgift	571.161	624.563
Fast afgift	1.229.789	1.234.206
Gebyrer fra forbrugere	48.350	46.101
Måleroplysninger	27.043	26.834
Tilslutningsbidrag	112.269	28.494
Overdækning	-344.135	-90.905
	1.644.477	1.869.293
2 Direkte omkostninger		
Elektricitet	211.678	84.670
Vedligeholdelse udstyr vandværket	32.702	303.236
Vedligeholdelse inventar	0	900
Vandanalyse	65.039	54.856
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	98.560	148.315
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-60.000	-98.560
	347.979	493.417
3 Personaleomkostninger		
Lønninger		
Lønninger	83.569	466.063
Fordeling løn	0	-470.938
Regulering SH-opsparing	-2.745	2.500
Lønrefusioner	0	-4.525
	80.824	-6.900
Andre omkostninger til social sikring		
ATP	568	3.219
AER-bidrag	1.078	2.612
Dagpengeforsikring medarbejdere	4.078	7.504
	5.724	13.335
Andre personaleomkostninger		
Øvrige personaleomkostninger	0	20
Arbejdstøj	1.677	987
	1.677	1.007
	88.225	7.442
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
4 Distributionsomkostninger		
Statsafgift af vandspild		
Afregnet statsafgift	1.009.212	1.134.025
Modtaget stasafgift fra forbrugere	-1.039.514	-1.133.155
	-30.302	870
Andre distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	323.006	434.459
	323.006	434.459
Autodrift		
Brændstof	1.604	2.833
Forsikring og vægtafgift	3.304	13.325
Reparation og vedligeholdelse	0	15.278
	4.908	31.436
	297.612	466.765
5 Administrationsomkostninger		
Diverse administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.953	2.026
Telefon	9.091	8.488
Microwa afregningssystem	20.875	14.214
Porto og gebyrer	15.864	7.667
Forsikringer	4.425	5.716
Kontingenter	36.093	32.907
Bogføringsassistance	77.159	100.354
PBS	9.462	9.127
Databehandling af løn	308	332
Revision og regnskabshonorar	26.391	25.638
Annoncer	5.896	9.176
Møde/generalforsamling	6.853	4.004
Kørselsgodtgørelse	1.431	0
Kursus	230	0
Løn Kasserer	28.125	28.125
Løn Formand	39.375	39.375
Tab på debitorer	-10.270	20.583
Hensat til tab på debitorer	0	-9.300
Indgået på tabte debitorer	0	-47
Ej afregnet til forbrugere	0	-14.485
	273.261	283.900

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
6 Ejendommens drift		
Jordleje	4.400	4.400
Ejendomsskat	1.901	1.850
Forsikringer	4.952	4.188
Ren- og vedligeholdelse	0	407
	11.253	10.845
7 Afskrivninger		
Vandværk	12.466	12.236
Ledningsnet	490.153	490.152
Boringer og anlæg	102.167	79.865
Driftsmidler	5.797	10.138
Småanskaffelser	0	11.194
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-3.000	0
	607.583	603.585
8 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	2.292	0
Renter, obligationer	0	463
Kursgevinst, værdipapirer	0	12.468
	2.292	12.931
9 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger		
Bank negativ rente	16.811	15.070
Gebyrer mv.	0	1.200
Kursregulering værdipapirer	4.045	0
	20.856	16.270

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Ledningsnet kr.	Boringer og anlæg kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2021	641.485	17.640.009	2.268.703	144.764
Tilgang i årets løb	45.850	0	1.007.290	0
Kostpris 30. september 2022	687.335	17.640.009	3.275.993	144.764
Opskrivninger 1. oktober 2021	0	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2022	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	538.426	12.956.611	692.931	116.743
Årets afskrivninger	12.466	490.153	102.167	5.797
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	550.892	13.446.764	795.098	122.540
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	136.443	4.193.245	2.480.895	22.224

11 Tilgodehavender fra forbrugere

	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavender fra forbrugere	128.591	172.931
	128.591	172.931

12 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavende moms	171.122	119.330
	171.122	119.330

13 Underdækning

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	1.257.245	1.348.150
Årets overdækning	-344.135	-90.905
Saldo ultimo	913.110	1.257.245

Noter

2021/22

kr.

14 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer og obligationer

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	56.916
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-4.045
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	52.871

2022

kr.

2021

kr.

15 Værdipapirer

Aktier Hvidbjerg Bank	44.550	46.350
Obligationer Nykredit	8.321	10.566
	52.871	56.916

16 Likvide beholdninger

Hvidbjerg Bank 2024679	555.681	810.066
Sparekassen Danmark 4420404226	400.198	5.706
Sparekassen Thy 5404312	519.607	25.968
	1.475.486	841.740

17 Anden gæld

A-skat	0	24.304
ATP	0	663
Feriepenge	0	2.249
SH-betaling	1.750	4.495
Vandskat	302.205	317.933
Andre skyldige omkostninger	993.529	337.364
	1.297.484	687.008

Noter

18 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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