

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

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Thorning Vandværk
c/o Gregers Thomsen
Tørrepladsen 37
Thorning
8620 Kjellerup

CVR-nummer: 41008652

Bestyrelse

Formand	Ove Preben Andersen
Kasserer	Gregers Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Ingvar Jørgensen
Bestyrelsesmedlem	Ib Knudsen
Bestyrelsesmedlem	Peter Voer Jensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18 / 3 2022

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Thorning 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.

Thorning, den 3. marts 2022


Bestyrelsen:



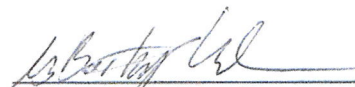
Formand
Ove Preben Andersen



Kasserer
Gregers Thomsen



Bestyrelsesmedlem
Ingvar Jørgensen



Bestyrelsesmedlem
Ib Knudsen



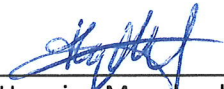
Bestyrelsesmedlem
Peter Voer Jensen

Folkevalgte revisorers påtegning

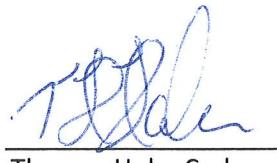
Som folkevalgte revisor for Thorning Vandværk har vi revideret årsregnskabet
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1.
januar til 31. december 2021.

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.

Thorning, den 3/3 2022



Henning Moeslund
Folkevalgt revisor



Thomas Holm Carlson
Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Thorning Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorning Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 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 regnskabsbrugerne 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 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 vandværkets 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.
- 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Kjellerup, den 3. marts 2022
 Center-Revision, Kjellerup
 Registreret revisionsaktieselskab
 CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
 Registreret revisor
 MNE-nr. mne6304

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorning 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 i til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Boringer	40 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	818.723	919.505
Produktionsomkostninger	2	<u>-395.642</u>	<u>-344.672</u>
Bruttoresultat		423.081	574.833
Distributionsomkostninger	3	-230.436	-378.418
Administrationsomkostninger	4	<u>-186.254</u>	<u>-193.159</u>
Resultat af primær drift		6.391	3.256
Andre driftsindtægter	5	<u>7.480</u>	<u>8.531</u>
Resultat før finansielle poster		13.871	11.787
Finansielle omkostninger	6	<u>-13.871</u>	<u>-11.787</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		2.388.039	2.472.163
Inventar og installationer		412.638	443.797
Ledningsnet		2.482.127	2.567.899
Materielle anlægsaktiver	7	5.282.804	5.483.859
Anlægsaktiver i alt		5.282.804	5.483.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	15.724	21.972
Andre tilgodehavender	9	0	67.983
Periodeafgrænsningsposter	10	25.406	27.932
Tilgodehavender i alt		41.130	117.887
Likvide beholdninger	11	1.619.850	1.726.167
Omsætningsaktiver i alt		1.660.980	1.844.054
Aktiver i alt		6.943.784	7.327.913
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		6.228.237	6.170.414
Overført årets over-/underdækning		191.345	57.822
Overdækning i alt		6.419.582	6.228.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	524.202	1.099.677
Gældsforpligtelser i alt		524.202	1.099.677
Passiver		6.943.784	7.327.913
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift inklusiv målerleje	515.064	514.136
Kubikmeterafgift	492.307	404.432
Gebyrindtægter	2.697	5.580
Tilslutningsbidrag	0	53.179
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-191.345	-57.822
Nettoomsætning i alt	<u>818.723</u>	<u>919.505</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	110.424	31.709
Erhvervsaffald	0	12.888
Alarm	7.659	6.134
El til produktion	49.753	34.699
Forsikringer	12.430	7.756
Vandanalyser og boringskontrol	26.535	35.026
Vandafledning og renovation	59.728	89.265
Løn, driftspersonale	8.522	6.975
Afskrivninger	120.591	120.220
Produktionsomkostninger i alt	<u>395.642</u>	<u>344.672</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	23.357	79.301
Ledningsoplysninger	15.067	55.603
Statsafgift, ledningstab	25.474	0
Kamstrup	7.192	0
Afskrivninger	159.346	243.514
Distributionsomkostninger i alt	<u>230.436</u>	<u>378.418</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	56.600	56.600
Kørselsgodtgørelse	1.816	2.232
Lønadministration	366	320
Opkrævning	60.671	46.989
Regnskab	7.176	5.980
Persondata	3.627	3.548
IT, hjemmeside mv.	3.950	6.338
Kontorartikler og telefon	5.277	4.766
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.846	10.261
Porto og gebyrer	12.260	12.036
Revision	13.000	14.700
Konsulentbistand	3.675	18.862
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.900	9.090
Generalforsamling	2.419	1.435
Tab på debitorer	1.671	2
Administrationsomkostninger i alt	<u>186.254</u>	<u>193.159</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	6.402	8.152
Andre indtægter	1.078	379
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.480</u>	<u>8.531</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	13.871	11.787
Finansielle omkostninger i alt	<u>13.871</u>	<u>11.787</u>

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.961.521	515.259	8.204.617
Tilgange	0	5.308	73.574
Kostpris 31. december	<u>3.961.521</u>	<u>520.567</u>	<u>8.278.191</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.489.358	71.462	5.636.718
Årets afskrivninger	84.124	36.467	159.346
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.573.482</u>	<u>107.929</u>	<u>5.796.064</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.388.039</u>	<u>412.638</u>	<u>2.482.127</u>

2021
kr.

2020
kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	15.724	21.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>15.724</u>	<u>21.972</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	67.983
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>67.983</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	25.406	27.932
---------------------------	--------	--------

Note 11 Likvide beholdninger

Nordea	1.619.850	1.726.167
Likvide beholdninger i alt	<u>1.619.850</u>	<u>1.726.167</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	130.166	0
Afgift af ledningsført vand	348.749	302.561
Skyldige lønudgifter	26.074	24.720
Skyldige flytteopgørelse	862	1.233
Mellemregning EDB-service	3.002	3.864
Kreditorer	1.349	744.879
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	14.000	22.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>524.202</u>	<u>1.099.677</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen