

Årsrapport
for
Thorning Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 41008652

Bestyrelse

Formand	Harald Pehrson
Kasserer	Gregers Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Ingvar Jørgensen
Bestyrelsesmedlem	Ib Knudsen
Bestyrelsesmedlem	Lars Munk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 17. marts 2020

Bestyrelsen:



Formand
Harald Pehrson



Kasserer
Gregers Thomsen



Bestyrelsesmedlem
Ingvar Jørgensen



Bestyrelsesmedlem
Ib Knudsen



Bestyrelsesmedlem
Lars Munk

Folkevalgte revisorerers påtegning

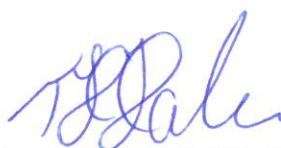
Som folkevalgte revisor for Thorning Vandværk har vi revideret årsregnskabet
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1.
januar til 31. december 2019.

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 26/2 2020



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 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 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:

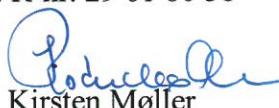
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på

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 9. marts 2020
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 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 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	829.144	774.083
Produktionsomkostninger	2	<u>-310.713</u>	<u>-240.451</u>
Bruttoresultat		518.431	533.632
Distributionsomkostninger	3	-342.893	-368.316
Administrationsomkostninger	4	<u>-184.505</u>	<u>-172.163</u>
Resultat af primær drift		-8.967	-6.847
Andre driftsindtægter	5	<u>18.571</u>	<u>14.739</u>
Resultat før finansielle poster		9.604	7.892
Finansielle omkostninger	6	<u>-9.604</u>	<u>-7.892</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.571.863	1.624.366
Inventar og installationer		460.953	8.273
Ledningsnet		2.749.167	2.909.603
Materielle anlægsaktiver	7	4.781.983	4.542.242
Anlægsaktiver i alt		4.781.983	4.542.242
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	137	63.171
Andre tilgodehavender	9	14.865	0
Periodeafgrænsningsposter	10	25.379	19.174
Tilgodehavender i alt		40.381	82.345
Likvide beholdninger	11	1.728.724	1.890.794
Omsætningsaktiver i alt		1.769.105	1.973.139
Aktiver i alt		6.551.088	6.515.381
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		6.051.528	5.687.563
Overført årets over-/underdækning		118.887	363.965
Overdækning i alt		6.170.415	6.051.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	380.673	463.853
Gældsforpligtelser i alt		380.673	463.853
Passiver		6.551.088	6.515.381
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift inklusiv målerleje	513.592	508.760
Kubikmeterafgift	378.280	386.559
Eftergivet vandafgift	0	-644
Gebyrindtægter	2.980	2.866
Tilslutningsbidrag	53.179	240.507
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-118.887	-363.965
Nettoomsætning i alt	829.144	774.083
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	14.759	15.211
Erhvervsaffald	0	371
Alarm	9.184	7.150
El til produktion	33.608	37.583
Forsikringer	11.878	8.142
Abonnement nødforsyning	1.498	1.498
Vandanalyser og boringskontrol	23.685	26.392
Vandafledning og renovation	116.445	76.293
Løn, driftspersonale	5.400	7.850
Afskrivninger	94.256	59.961
Produktionsomkostninger i alt	310.713	240.451
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	16.052	21.011
Erstatninger	1.406	0
Ledningsoplysninger	49.587	73.765
Afskrivninger	275.848	273.540
Distributionsomkostninger i alt	342.893	368.316
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	53.100	44.100
Kørselsgodtgørelse	3.500	3.902
Lønadministration	240	160
Opkrævning	36.366	35.488
Regnskab	5.750	5.610
Kommunelister	8.075	7.803
Persondata	3.323	5.165
IT, hjemmeside mv.	10.010	10.359
Kontorartikler og telefon	8.078	7.501
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.347	8.040
Porto og gebyrer	12.396	10.322
Revision	14.700	13.425
Konsulentbistand	3.675	4.115
Kurser	2.540	4.792
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.446	8.020
Generalforsamling	1.915	3.361
Tab på debitorer	3.044	0
Administrationsomkostninger i alt	184.505	172.163

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	10.086	7.788
Andre indtægter	8.485	6.951
Andre driftsindtægter i alt	18.571	14.739

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	9.604	7.892
Finansielle omkostninger i alt	9.604	7.892

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.970.088	8.896	8.026.960
Tilgange	7.010	487.423	115.412
Kostpris 31. december	<u>2.977.098</u>	<u>496.319</u>	<u>8.142.372</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.345.722	623	5.117.357
Årets afskrivninger	59.513	34.743	275.848
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.405.235</u>	<u>35.366</u>	<u>5.393.205</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.571.863</u>	<u>460.953</u>	<u>2.749.167</u>

	2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	55.264
Andre debitorer	137	7.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>137</u>	<u>63.171</u>

Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	14.865	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>14.865</u>	<u>0</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>25.379</u>	<u>19.174</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea	<u>1.728.724</u>	<u>1.890.794</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.728.724</u>	<u>1.890.794</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	103.910
Afgift af ledningsført vand	308.970	272.539
Skyldige lønudgifter	21.751	19.484
Skyldige flytteopgørelse	1.170	8.134
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	20.704	24.483
Kreditorer	6.415	15.100
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	21.663	20.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>380.673</u>	<u>463.853</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------