

ÅRSRAPPORT 2023

Torsted Vandværk a.m.b.a.

Cvr-nr.: 34 43 48 32

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 6 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Torsted Vandværk A.m.b.a.

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torsted, den . juni 2024

Bestyrelsen:

Hermann Hockerup
formand

Kim Enevold
næstformand

Knud-Erik Andersen
Kasserer

Anders Pihl
Bestyrelsesmedlem

Rudy G. Jespersen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Torsted Vandværk Amba

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Torsted Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 Torsted Vandværk amba. i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Horsens, den . juni 2024

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
CVR-nr. 32676421

Jan Rundstrøm
Registreret revisor
MNE-nr. mne7943

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torsted Vandværk A.m.b.a. 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 fratrasket 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	20 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	2.718.458	2.415.644
Produktionsomkostninger	2	-931.289	-1.071.170
Bruttoresultat		1.787.169	1.344.474
Distributionsomkostninger	3	-1.200.926	-749.455
Administrationsomkostninger	4	-607.569	-507.814
Resultat før finansielle poster		-21.326	87.205
Finansielle indtægter	5	21.326	0
Finansielle omkostninger	6	0	-87.205
Årets resultat		0	0

Årsregnskab 2023
Torsted Vandværk Amba.

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	0
Inventar og installationer	7	5.735.652	5.787.185
Ledningsnet		0	0
Materielle anlægsaktiver		5.735.652	5.787.185
Anlægsaktiver i alt		5.735.652	5.787.185
Varelager		50.076	0
Varelager i alt		50.076	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender	8	51.844	0
Tilgodehavender i alt		51.844	0
Andre værdipapirer		364.244	354.862
Likvide beholdninger	9	1.524.184	1.918.105
Omsætningsaktiver i alt		1.990.348	2.272.967
Aktiver i alt		7.726.000	8.060.152

Årsregnskab for 2023
Torsted Vandværk Amba.

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	10	6.719.937	6.567.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	523.730
Modtagne forudbetalinger		23.836	283.930
Skyldig moms		188.909	40.645
Skyldig vandafgift		659.788	590.587
Skyldig A-skat og Am-bidrag		51.212	48.409
Anden gæld	11	77.318	0
Depositum		5.000	5.000
Gældsforpligtelser i alt		1.006.063	1.492.301
Passiver		7.726.000	8.060.152
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 12	 Ingen aktuelle	 Ingen aktuelle

Årsregnskab 2023
Torsted Vandværk Amba.

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr
Note 1 Netto omsætning		
Kubikmeterafgift	1.437.622	857.429
Målerleje, bidrag	1.025.870	1.014.029
Målerleje	0	505.288
Indskud Hovedanlæg	325.680	588.488
Forsyningsledningsbidrag	0	157.500
Gebyrer m. moms	26.361	64.347
Gebyrer u. moms	49.379	36.168
Salg af målere	897	36.064
Diverse	4.735	6.276
Overdækning	-152.086	-849.945
Netto omsætning i alt	2.718.458	2.415.644

Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	102.233	243.875
Elarbejde produktion	5.263	33.974
El til produktion	86.326	118.834
Køb af vand nødforsyning	138.714	43.744
Vandanalyser og boringskontrol	57.050	80.015
Afløbsafgift HK	52.948	91.354
Vedligeholdelse af udenomsarealer	18.519	31.983
Vand, varme, renovation mv.	6.799	6.466
Løn, driftspersonale	99.587	55.746
Teknisk bistand og rådgivning	32.692	47.060
Forsikringer	15.016	13.530
Omk ved nedbrud af vandværk	11.553	0
Afskrivninger i alt	304.589	304.589
Produktionsomkostninger i alt	931.289	1.071.170

Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	456.681	310.984
Entreprenør	544.645	205.660
Elarbejde	0	17.957
El distribution	88.229	214.854
Tilskud til udskiftning af jernledning	111.371	0
Distributionsomkostninger i alt	1.200.926	749.455

Årsregnskab 2023
Torsted Vandværk Amba.

	2023 kr.	2022 kr
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	14.850	15.600
Løn, administration	177.276	158.189
Kontingent og annoncer	21.411	0
Porto og gebyrer	33.983	38.029
Kontorartikler og telefon	19.226	28.013
Kursusudgifter	600	150
Møder og repræsentation	10.628	14.192
Forbrugsinformation	21.597	21.565
Administrationsprogrammer	1.493	14.260
Ledningsnetprogram	0	17.208
LER opl.	13.518	15.580
Licenser, faglitteratur og kontingenter	0	21.125
Telefon og internet	12.218	23.718
Alarm abonnement	8.400	57.371
It licencer og drift	30.567	16.336
Thvium, tegneprogrammer mm	157.402	0
Revisor og anden rådgivning	65.000	0
Vedligeholdelse, indendørs	19.400	29.699
Diverse	0	1.278
Tab på debitorer	0	35.501
Administrationsomkostninger i alt	607.569	507.814
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	11.944	0
Kursgevinster værdipapirer	9.382	0
Finansielle indtægter i alt	21.326	0
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	6.004
Kurstab, værdipapirer	0	81.201
Finansielle omkostninger i alt	0	87.205

Årsregnskab 2023
Torsted Vandværk amba.

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.	2022 t.kr.	
Note 7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	6.091.774	0
Tilgange	0	253.056	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	0	6.344.830	0
Afskrivninger pr. 1. januar	0	304.589	0
Årets afskrivninger	0	304.589	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	609.178	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	5.735.652	0
Note 8 Andre tilgodehavender			
Moms	0	236.606	
Andre tilgodehavender	51.844	64.235	
Andre tilgodehavender i alt	51.844	300.841	
Note 9 Pengeinstitutter			
Sydbank, aftaleindlån	500.000	0	
Sydbank k 8018	523.052	1.637.957	
Sydbank k 8019	501.132	280.148	
Pengeinstitutter i alt	1.524.184	1.918.105	
Note 10 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	6.567.851	5.717.906	
Årets overdækning, jf. note 1	152.086	849.945	
Overdækning pr. 31. december	6.719.937	6.567.851	
Note 11 Anden gæld			
Skyldig revisor	65.000	0	
Skattekontoen	20	0	
Øvrige kreditorer	12.298	0	
Anden gæld i alt	77.318	0	