



Thisted Drikkevand A/S

Silstrupvej 12

7700 Thisted

ÅRSRAPPORT

2021

12. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

CVR-nr. 32 36 24 35

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8 - 9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thisted Drikkevand A/S Silstrupvej 12 7700 Thisted
	CVR-nr.: 32 36 24 35
	Stiftet: 1. juli 2009
	Hjemsteds kommune: Thisted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henning Holm, formand Peter Larsen, næstformand Jens Kr. Yde Jørgen Andersen Kristian Tilsted Nicole Toft, medarbejdervalgt Karl Ove Vestergaard, medarbejdervalgt Arne Hyldahl, forbrugervalgt Mads Hundahl Gravesen, forbrugervalgt
Direktion	Helle Korsgaard, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8100 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7A 7700 Thisted

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Thisted Drikkevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsted, den 21. april 2022

Direktion:

Helle Korsgaard

Bestyrelse:

Henning Holm
Formand

Peter Larsen
Næstformand

Jens Kr. Yde

Jørgen Andersen

Kristian Tilsted

Nicole Toft
Medarbejdervalgt

Karl Ove Vestergaard
Medarbejdervalgt

Arne Hyldahl
Forbrugervalgt

Mads Hundahl Gravesen
Forbrugervalgt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Thisted Drikkevand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Drikkevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tiltrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.
- 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21. april 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandforsyningsanlæg. Thisted Drikkevand A/S indvinder grundvand fra 8 kildepladser, der behandles og distribueres gennem ca. 850 km vandledning til ca. 12.400 forbrugere. For 2021 er der afregnet ca. 3,35 mio. m³ drikkevand.

Selskabet ejer driftsaktiver, herunder ledningsanlæg, vandværk, trykforøgere og stophaner m.m.

Selskabet køber arbejdskraft og administrative ydelser fra Thisted Vand Service ApS.

Selskabets indtægter er baseret på kundeafgifter i form af tilslutningsbidrag, målerafgift og forbrugsafgifter i henhold til Regulativ for Thisted Drikkevand A/S. Takstfastsættelsen sker årligt og godkendes af Thisted Kommune.

Selskabets aktiviteter er reguleret efter Vandforsyningsloven ud fra et "hvile-i-sig-selv"-princip. Det betyder, at der over en årrække skal være balance mellem vandselskabets udgifter og indtægter. Vandselskabets udgifter til etablering, drift, vedligeholdelse, administration og forrentning af lån skal med andre ord dækkes fuldt ud af bidrag fra brugerne.

Selskabets virksomhed reguleres af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen med hjemmel i Vandsektorloven, som stiller krav om effektiv drift og omkostningseffektive investeringer, herunder både generelle effektiviseringskrav samt individuelle effektiviseringskrav til de enkelte vandselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for året 1. januar - 31. december 2021 er selskabets tolvte, efter at selskabet blev udskilt fra Thisted Kommune.

Resultatopgørelsen for 2021 udviser et overskud på 1.191 t.kr. mod et overskud på 2.145 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 449.039 t.kr.

Selskabet er som nævnt ovenfor underlagt et "hvile i sig selv"-princip, som betyder, at selskabet over tid ikke kan opkræve mere hos forbrugerne, end det koster at drive selskabet. Da princippet skal ses på langt sigt, vil der være udsving og dermed positive resultater i nogle år, uden at dette betyder, at selskabet har for høje takster.

"Hvile i sig selv"-princippet bygger på selskabets samlede omkostninger til drift og investering. Da investeringerne i året ikke svarer til de afskrivninger, som indregnes i resultatopgørelsen, vil der opstå forskel mellem takstfastsættelsen efter "hvile i sig selv"-princippet og selskabets resultatopgørelse.

Vandsektoren har været igennem et omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandsektorselskabernes anlægsaktiver. Pilotsagerne i sagskomplekset blev afgjort af Højesteret den 8. november 2018. Selskabet har derfor indregnet konsekvenserne af pilotsagerne i årsregnskabet og selvangivelsen for 2018, således at årsregnskab og selvangivelse var retvisende. I løbet af 2019 har Skattestyrelsen udsendt et styresignal, og der har løbende været drøftelser med Skattestyrelsen om håndtering af afgørelsen. Styresignalet og drøftelserne med Skattestyrelsen ændrer ikke ved indregningen af Højesteretsafgørelsen i selskabets årsregnskab og selvangivelse for 2018. Status vedrørende skattesagen er uændret i forhold til sidste år og der forventes således fortsat endelig håndtering af selskabets konkrete sag.

LEDELSESBERETNING

Det forventes at selskabets sag hjemvises af Skatteankestyrelsen, hvorefter Skattestyrelsen vil anmode om materiale til brug for nye skatteopgørelser. Efterfølgende kan Skattestyrelsen afgøre sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Taksterne for år 2022 er fastlagt således, at det forventes at balancere likviditetsmæssigt.

Regnskabsmæssigt forventer selskabet for år 2022 et negativt resultat i niveauet 4,2 mio. før skat og regulering af over/underdækning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thisted Drikkevand A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Reguleringsmæssig over/underdækning

Forsyningssekretariatet under Konkurrencestyrelsen fastsætter årligt selskabets reguleringsmæssige over/underdækning, som indregnes i de følgende års økonomiske rammer. Såfremt der fremkommer en reguleringsmæssig overdækning, hvor der er opkrævet forbrugerne beløb der overstiger den økonomiske ramme, indregnes beløbet som gæld. Såfremt der fremkommer en reguleringsmæssig underdækning, hvor der er opkrævet forbrugerne mindre end den økonomiske ramme, indregnes dette som et tilgodehavende, såfremt bestyrelsen har besluttet at opkræve beløbet.

Da forsyningssekretariatets opgørelse altid er forskudt, opgør selskabet efter samme bestemmelser en reguleringsmæssig over/underdækning for regnskabsåret, som behandles som ovenfor.

Indregnede over/underdækninger er et udtryk for, at der enten er opkrævet for meget eller for lidt vedrørende leverede ydelser, hvorfor beløbet indregnes i selskabets omsætning. Såvel reguleringsmæssig over- som underdækning indregnes i balancen under teksten "reguleringsmæssig over/underdækning".

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 akkumulerende 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af netto-salgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18. Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Produktions og distributionsomkostninger

Produktions og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder drift og vedligeholdelse af værker, ledninger, bassiner, SRO-anlæg, lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedr. aktiver som benyttes i administrationen, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter- og omkostninger

Finansielle indtægter- og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, infrastrukturanlæg, produktionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-75 år	0%
Infrastrukturanlæg.....	15-100 år	0%
Produktionsanlæg.....	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning til være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Tilslutningsbidrag vedrørende ledningsanlæg indtægtsføres over 10 år, svarende til den forventede tilbagebetalingsperiode.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kurser på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Omsætning		28.351.587	27.580.477
Reguleringsmæssig over/underdækning		131.943	0
NETTOOMSÆTNING		28.483.530	27.580.477
Produktions og distributionsomkostninger		-23.895.776	-22.736.841
BRUTTORESULTAT		4.587.754	4.843.636
Administrationsomkostninger		-2.123.199	-2.084.280
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		2.464.555	2.759.356
Andre driftsindtægter		58.842	66.509
DRIFTSRESULTAT		2.523.397	2.825.865
Finansielle indtægter	1	564.593	652.985
Finansielle omkostninger	2	-1.919.925	-1.334.051
RESULTAT FØR SKAT		1.168.065	2.144.799
Skat af årets driftsresultat		22.802	0
ÅRETS RESULTAT		1.190.867	2.144.799
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		1.190.867	2.144.799
I ALT		1.190.867	2.144.799

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver			
Grunde og bygninger	3	10.207.498	10.504.475
Infrastruktur anlæg	3	403.532.551	396.954.318
Produktionsanlæg	3	22.128.648	23.496.246
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	755.621	945.444
Anlæg under opførelse	3	738.723	303.291
		437.363.041	432.203.774
ANLÆGSAKTIVER I ALT		437.363.041	432.203.774
Varebeholdninger		424.109	454.258
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		2.301.312	2.662.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.511.081	47.282.740
Andre tilgodehavender		1.560.404	2.036.354
Tilgodehavende selskabsskat		4.779.781	4.529.108
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.802	0
Periodeafgræsningsposter		211.077	216.901
		48.386.457	56.727.651
Likvide beholdninger		228.410	440.412
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		49.038.976	57.622.321
AKTIVER I ALT		486.402.017	489.826.095

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital			
Aktiekapital		10.014.000	10.014.000
Opskrivningshenlæggelse		273.817.865	282.426.774
Overført overskud		165.207.378	155.407.602
		449.039.243	447.848.376
Langfristede forpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		23.761.033	25.012.354
Tilslutningsbidrag		3.649.922	3.415.246
Reguleringsmæssig overdækning		0	131.943
	4	27.410.955	28.559.543
Kortfristede forpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gæld	4	2.174.709	2.090.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.709.831	9.513.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.062	131.119
Anden gæld		923.791	736.131
Periodeafgrænsningsposter		1.018.426	947.123
		9.951.819	13.418.176
FORPLIGTELSE I ALT		37.362.774	41.977.719
PASSIVER I ALT		486.402.017	489.826.095
Ejerforhold	5		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Eventualaktiver	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapital				kr.
Pr. 31.12.2021		Opskrivnings-	Overført	
	Aktiekapital	henlæggelse	overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	10.014.000	282.426.774	155.407.602	447.848.376
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	1.190.867	1.190.867
Opløsning af opskrivningshenlæggelse	0	-8.608.909	8.608.909	0
Egenkapital pr. 31.12.2021	10.014.000	273.817.865	165.207.378	449.039.243

Selskabets virksomhed er underlagt Vandsektorloven og pålagt restriktioner, som medfører, at der ikke frit kan rådes over den regnskabsmæssige egenkapital.

Ændring i aktiekapital	kr.
Aktiekapital 1. juli 2009	500.000
1. oktober 2009, kapitaludvidelse apportindskud	9.500.000
1. januar 2012, kapitaludvidelse apportindskud	14.000
Aktiekapital 31. december 2021	10.014.000

NOTER

						2021	2020
						kr.	kr.
1 Finansielle indtægter							
Debitorer						3.248	5.142
Renter, Skattestyrelsen						250.673	251.036
Forrentning af mellemværende						310.672	396.807
						564.593	652.985
2 Finansielle omkostninger							
Kreditorer						0	520
Bank						1.867	0
Kommunekredit						871.768	914.120
Garantiprovision						125.062	131.119
Forrentning af mellemværende						921.228	288.292
						1.919.925	1.334.051
3 Materielle anlægsaktiver							2021
							kr.
	Grunde og bygninger	Infrastruktur anlæg	Produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse		I alt
Kostpris 1. januar 2021	7.400.970	190.203.552	24.943.405	4.412.371	303.291		227.263.589
Overført i året	0	303.291	0	0	-303.291		0
Tilgang	0	19.906.804	0	50.704	738.723		20.696.231
Afgang	0	-477.673	0	0	0		-477.673
Kostpris 31. december 2021	7.400.970	209.935.974	24.943.405	4.463.075	738.723		247.482.147
Opskrivning 1. januar 2021	4.895.610	263.074.279	10.437.552	4.019.333	0		282.426.774
Afskrivninger af opskrivninger	-155.208	-5.836.263	-525.296	-16.229	0		-6.532.996
Afgange opskrivninger	0	-2.075.913	0	0	0		-2.075.913
Opskrivning 31. december 2021	4.740.402	255.162.103	9.912.256	4.003.104	0		273.817.865
Afskrivninger 1. januar 2021	1.792.105	56.323.513	11.884.711	7.486.260	0		77.486.589
Årets afskrivninger	141.769	5.733.786	842.302	224.298	0		6.942.155
Årets afskrivninger vedr. afgange	0	-491.773	0	0	0		-491.773
Afskrivninger 31. december 2021	1.933.874	61.565.526	12.727.013	7.710.558	0		83.936.971
Regnskabsmæssig værdi							
31. december 2021	10.207.498	403.532.551	22.128.648	755.621	738.723		437.363.041

NOTER

4 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2021	Afdrag	Langfristet	kr.
	gæld i alt	næste år	andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitut, hovedstol 9,9 mio.	7.018.275	350.461	6.667.814	5.090.352
Kreditinstitut, hovedstol 15 mio.	10.638.649	540.125	10.098.524	7.758.531
Kreditinstitut, hovedstol 10 mio.	7.355.430	360.735	6.994.695	5.453.119
Tilslutningsbidrag	4.441.367	791.445	3.649.922	1.033.797
Reguleringsmæssig overdækning	131.943	131.943	0	0
	29.585.664	2.174.709	27.410.955	19.335.799

5 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:

Thisted Vand A/S, CVR nr. 33 86 55 62 - udarbejder koncernregnskab

Silstrupvej 12

7700 Thisted

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser i forbindelse med indgåede entrepriseaftaler.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Thisted Vand A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter.

7 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 13.627. Beløbet er ikke indregnet, idet det er usikkert i hvilket omfang det vil blive udnyttet de kommende år.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Arne Hyldahl

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-260070831428

IP: 92.43.xxx.xxx

2022-04-21 11:11:34 UTC

NEM ID 

Helle Korsgaard

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-157220216675

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-04-21 11:30:15 UTC

NEM ID 

Henning Holm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-829072009291

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-04-21 12:12:07 UTC

NEM ID 

Mads Hundahl Gravesen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-354497059988

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-04-22 04:59:42 UTC

NEM ID 

Nicole Francois Toft

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-784060783306

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-04-22 06:25:24 UTC

NEM ID 

Kristian Tilsted

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-292495420777

IP: 158.248.xxx.xxx

2022-04-22 17:17:51 UTC

NEM ID 

Peter Østergaard Larsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-504213442393

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-04-24 09:39:10 UTC

NEM ID 

Karl Ove Vestergaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-508398614220

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-04-25 04:13:08 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WW005-8X41A-UBHA3-F7PDU-XLGE4-GM2Z5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Kristian Yde

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-917712777687

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-04-25 05:12:49 UTC

NEM ID 

Jens Kristian Yde

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-917712777687

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-04-25 05:15:02 UTC

NEM ID 

Jørgen Munk Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-991335170076

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-05-02 16:35:36 UTC

NEM ID 

Michael N. C. Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-05-02 17:02:43 UTC

NEM ID 

Morten Oesterkjaerhus

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:62657568

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-03 07:38:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WW005-8X41A-UBHA3-F7PDU-XLGE4-GM2Z5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>