

# Tranum Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 33 23 54 29

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tranum Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 29. marts 2023


### Bestyrelse

Morten Jacobsen  
Formand



Michael Mose Kristensen  
Bestyrelsesmedlem

  
Kaj Brander  
Næstformand

  
Ole Valente  
Sekretær

Freddy Eberhardt  
Bestyrelsesmedlem



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

Til andelshaverne i Tranum Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. marts 2023

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne27773

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tranum Vandværk A.m.b.a. Baunehøjvej 9 9460 Brovst  CVR-nr.: 33 23 54 29 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Morten Jacobsen, Formand Kaj Brander, Næstformand Freddy Eberhardt, Bestyrelsesmedlem Michael Mose Kristensen, Bestyrelsesmedlem Ole Valente Sekretær
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Nettoomsætning	287.168	209.084
2 Produktionsomkostninger	-164.334	-77.244
3 Distributionsomkostninger	-26.332	-56.570
4 Administrationsomkostninger	-81.297	-60.393
<b>Driftsresultat</b>	<b>15.205</b>	<b>14.877</b>
5 Afskrivninger	-13.193	-11.926
6 Øvrige finansielle omkostninger	-2.012	-2.951
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2022	2021
<u>Note</u>		kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	Grunde og bygninger	0	0
8	Ledningsnet og målere	201.057	112.793
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>201.057</u>	<u>112.793</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>201.057</b></u>	<u><b>112.793</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	479
9	Andre tilgodehavender	22.018	0
	Tilgodehavender i alt	<u>22.018</u>	<u>479</u>
	Likvide beholdninger	<u>102.622</u>	<u>275.156</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>124.640</b></u>	<u><b>275.635</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>325.697</b></u>	<u><b>388.428</b></u>



## Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note	kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
10 Akkumuleret over-/underdækning	205.689	297.894
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>205.689</b>	<b>297.894</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.881	12.250
11 Anden gæld	87.127	78.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	120.008	90.534
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>120.008</b>	<b>90.534</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>325.697</b>	<b>388.428</b>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

## Noter

	2022 kr.	2021 kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Omsætning		
Fast bidrag	75.600	74.036
Forbrugsafgifter	93.065	105.045
Gebyrindtægter	22.800	22.451
Salg til andre værker	3.498	2.900
Tilslutningsbidrag	0	10.000
Omsætning i alt	<u>194.963</u>	<u>214.432</u>
Over-/underdækning		
Årets over-/underdækning	<u>92.205</u>	<u>-5.348</u>
Over-/underdækning i alt	<u>92.205</u>	<u>-5.348</u>
	<b><u>287.168</u></b>	<b><u>209.084</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	30.750	0
Reparation og vedligeholdelse, inventar	39.355	36.376
Køb af vand Jammerbugt Kommune	10.780	270
El	39.240	11.132
Vandanalyser	28.771	15.339
Vedligehold og brændstof maskiner	0	978
Løn driftspersonale	10.800	8.800
Forsikringer	4.638	4.349
	<u>164.334</u>	<u>77.244</u>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	<u>26.332</u>	<u>56.570</u>
	<b><u>26.332</u></b>	<b><u>56.570</u></b>

## Noter

	2022 kr.	2021 kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og telefon	0	20.081
Honorar bestyrelse	21.864	12.886
Øvrige administrationsomkostninger	3.358	4.764
Porto og gebyrer	0	6.070
Revision	19.000	9.400
Administration Jammerbugt Forsyning	24.576	0
Abonnementer	2.895	8.640
Kontingenter	4.736	4.973
Administrationsvederlag	0	-8.219
Tab på debitorer	0	-210
Repræsentation	4.336	758
Annoncer	532	1.250
	<b>81.297</b>	<b>60.393</b>
<b>5. Afskrivninger</b>		
Afskrivning inventar og installationer	-13.193	-11.926
	<b>-13.193</b>	<b>-11.926</b>
<b>6. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitut	2.012	2.951
	<b>2.012</b>	<b>2.951</b>
<b>7. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	804.802	402.401
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>804.802</b>	<b>402.401</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-804.802	-402.401
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-804.802</b>	<b>-402.401</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
<b>8. Ledningsnet og målere</b>		
Kostpris 1. januar 2022	238.492	224.838
Tilgang i årets løb	101.456	13.653
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>339.948</b>	<b>238.491</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-125.698	-113.772
Årets af-/nedskrivninger	-13.193	-11.926
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-138.891</b>	<b>-125.698</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>201.057</b>	<b>112.793</b>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	22.018	0
	<b>22.018</b>	<b>0</b>
<b>10. Akkumuleret over-/underdækning</b>		
Akkumuleret over-/underdækning 1. januar 2022	297.894	292.546
Årets over-/underdækning	-92.205	5.348
	<b>205.689</b>	<b>297.894</b>
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	-65.368	135.101
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	201.057	112.793
Økonomisk råderum	70.000	50.000
	<b>205.689</b>	<b>297.894</b>
<b>11. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	4.496
Vandafgift	56.407	66.058
Moms	0	7.731
Jammerbugt Forsyning A/S	30.720	0
	<b>87.127</b>	<b>78.284</b>

## Noter

---

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Trantum Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Akkumuleret over-/underdækning**

Akkumuleret over-/underdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede over-/underdækninger i henhold til vandforsyningslovens bestemmelser.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.