

Thy Renseanlæg ApS
Silstrupvej 12
7700 Thisted

ÅRSRAPPORT

2023

12. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

CVR-nr. 34 89 94 87

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	Thy Renseanlæg ApS Silstrupvej 12 7700 Thisted	
	CVR-nr.:	34 89 94 87
	Stiftet:	18. december 2012
	Hjemsteds kommune:	Thisted
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kristian Tilsted, formand Jørgen Andersen, næstformand Henning Holm Lene Kjeldgaard Jensen Morten Bo Bertelsen Nicole Toft, medarbejdervalgt Karl Ove Vestergaard, medarbejdervalgt	
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 Thy Renseanlæg ApS for 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1 januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsted, den 23. april 2024

Direktion:

Helle Korsgaard

Bestyrelse:

Kristian Tilsted
Formand

Jørgen Andersen
Næstformand

Henning Holm

Lene Kjeldgaard Jensen

Morten Bo Bertelsen

Nicole Toft
Medarbejdervalgt

Karl Ove Vestergaard
Medarbejdervalgt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Thisted Renseanlæg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thy Renseanlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 23. april 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Thy Renseanlæg A/S's væsentligste aktivitet består i at eje og drive følgende 5 renseanlæg:

Thisted Renseanlæg , Johnsens Alle 6C, 7700 Thisted
Hansthalm Renseanlæg, Nordre Strandvej 70, 7730 Hansthalm
Tåbel Renseanlæg, Aggervej 15 B, 7770 Vestervig
Vilsund Renseanlæg, Gærupør 2, 7752 Snedsted
Øsløvs Renseanlæg, Søndre Øsløvsvej 1D, 7742 Vesløvs

Selskabet køber arbejdskraft og administrative ydelser fra Thy Service ApS.

Thy Renseanlæg A/S foretager rensning af spildevand for Thy Spildevand A/S og for selskaber omfattet af betalingslovens § 2 A stk. 3, det justerede betalingsprincip.

Administration af tømningssordning for Thisted Kommune varetages af Thy Renseanlæg A/S.

Selskabets aktiviteter er reguleret efter Lov om betalingsregler for spildevandsforsyningselskaber, ud fra et "hvile-i-sig-selv"-princip. Driftsoverskud i selskabet vil således blive anvendt til at reducere behovet for låntagning til nyanlæg og renoveringer af selskabets anlæg.

Selskabets virksomhed kontrolleres 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 spildevandsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for året 1. januar - 31. december 2023 er selskabets 12. regnskabsår.

Resultatopgørelsen for 2023 udviser et overskud på 62 t.kr. mod et overskud på 1.303 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 181.815 t.kr.

Selskabet er som nævnt ovenfor underlagt et "hvile i sig selv"-princip, som betyder, at selskabet over tid ikke kan opkræve mere, 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 2024 er fastlagt således, at det forventes at balancere likviditetsmæssigt.

Regnskabsmæssigt forventer selskabet for år 2024 et resultat i niveauet 0 mio. kr. før skat og regulering af over/underdækning.

Selskabet forventede et resultat i 2023 på niveauet 0 mio. kr. før skat og regulering af over/underdækning.

Resultatet for 2023 blev et positivt resultat på 0,3 mio. kr. før skat og regulering af over/underdækning.

Årsagen til forbedringen skyldes en forbedring af de finansielle poster for 2023 i forhold til forventningerne på budgetlægningsstidspunktet i 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thy Renseanlæg A/S for 2023 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 ramme. Såfremt der fremkommer en reguleringsmæssig overdækning, hvor der er opkrævet beløb, der overstiger den økonomiske ramme, indregnes beløbet som gæld. Såfremt der fremkommer en reguleringsmæssig underdækning, hvor der er opkrævet 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 underindregnes 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. Nettoomsætning omfattende rensning af spildevand 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 rensning af spildevand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg, SRO-anlæg, slam, lønninger og gager samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tømningsordning.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger består endvidere af urealiseret og realiseret kurstab/gevinst relateret til mellemværende med søsterselskabet Thisted Vand Service ApS, der varetager koncernselskabernes samlede værdipapirbeholdning. Den årlige regulering sker på linjen "forrentning mellemregning".

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%
Produktionsanlæg.....	10-60 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 salgskostninger 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 nominal 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 acontoskatter.

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 sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	2023 kr.	2022 kr.
Omsætning		32.073.553	34.955.944
Reguleringsmæssig over/underdækning		293.745	188.209
NETTOOMSÆTNING		32.367.298	35.144.153
Produktionsomkostninger		-31.477.508	-31.334.945
BRUTTORESULTAT		889.790	3.809.208
Administrationsomkostninger		-1.353.320	-1.200.098
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-463.530	2.609.110
Andre driftsindtægter		3.381.015	3.206.834
Andre driftsomkostninger		-3.678.417	-3.468.434
DRIFTSRESULTAT		-760.932	2.347.510
Finansielle indtægter	1	817.436	112.085
Finansielle omkostninger	2	-10.644	-1.157.068
RESULTAT FØR SKAT		45.860	1.302.527
Skat af årets driftsresultat	3	15.639	0
ÅRETS RESULTAT		61.499	1.302.527
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		61.499	1.302.527
I ALT		61.499	1.302.527

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver			
Grunde og bygninger	4	21.977.465	21.789.650
Produktionsanlæg	4	136.746.506	138.891.438
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	412.658	361.356
Anlæg under udførelse	4	237.216	647.320
		159.373.845	161.689.764
ANLÆGSAKTIVER I ALT		159.373.845	161.689.764
Varebeholdninger		553.696	432.678
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.989.829	2.462.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.505.882	20.173.000
Andre tilgodehavender		1.679.751	1.113.565
Tilgodehavende selskabsskat		77.048	73.391
Periodeafgrænsningsposter		582.226	494.395
		28.834.736	24.316.898
Likvide beholdninger		1.145.517	41.838
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		30.533.949	24.791.414
AKTIVER I ALT		189.907.794	186.481.178

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital			
Aktiekapital		30.000.000	30.000.000
Opskrivningshenlæggelse		42.155.543	43.641.199
Overført overskud		109.659.714	108.112.559
		181.815.257	181.753.758
Langfristede forpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning skattesagen		77.048	73.391
	5	77.048	73.391
Kortfristede forpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.032.631	1.709.032
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.015.602	755.196
Overdækning tømningensordning		607.826	905.229
Anden gæld		773.787	1.189.115
Periodeafgrænsningsposter		585.643	95.457
		8.015.489	4.654.029
FORPLIGTELSE I ALT		8.092.537	4.727.420
PASSIVER I ALT		189.907.794	186.481.178
Ejerforhold	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Eventualaktiver	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapital				kr.
Pr. 31.12.2023		Opskrivnings-	Overført	
	Aktiekapital	henlæggelse	overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	30.000.000	43.641.199	108.112.559	181.753.758
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	61.499	61.499
Opløsning af opskrivningshenlæggelse	0	-1.485.656	1.485.656	0
Egenkapital pr. 31.12.2023	30.000.000	42.155.543	109.659.714	181.815.257

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

NOTER

					2023	2022
					kr.	kr.
1	Finansielle indtægter					
	Bank				10.660	367
	Renter, Skattestyrelsen				3.657	3.657
	Forrentning af mellemværende				803.119	108.061
					817.436	112.085
2	Finansielle omkostninger					
	Kreditorer				0	632
	Banklån				0	797
	Forrentning af mellemværende				10.644	1.155.639
					10.644	1.157.068
3	Skat af årets driftsresultat					
	Regulering af skat vedr. tidligere år				15.639	0
					15.639	0
4	Materielle anlægsaktiver					2023
						kr.
		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
	Kostpris 1. januar 2023	19.809.792	185.581.968	2.733.182	647.320	208.772.262
	Overført i året	0	647.320	0	-647.320	0
	Tilgang	596.656	5.652.777	172.165	237.216	6.658.814
	Kostpris 31. december 2023	20.406.448	191.882.065	2.905.347	237.216	215.431.076
	Opskrivninger 1. januar 2023	5.171.218	28.699.428	0	0	33.870.646
	Regulering primo	0	0	0	0	0
	Afskrivninger af opskrivninger	-97.559	-1.388.097	0	0	-1.485.656
	Opskrivninger 31. december 2023	5.073.659	27.311.331	0	0	32.384.990
	Afskrivninger 1. januar 2023	3.191.360	75.389.958	2.371.826	0	80.953.144
	Regulering primo	0	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	311.282	7.056.932	120.863	0	7.489.077
	Afskrivninger 31. december 2023	3.502.642	82.446.890	2.492.689	0	88.442.221
	Regnskabsmæssig værdi					
	31. december 2023	21.977.465	136.746.506	412.658	237.216	159.373.845

NOTER

5	Langfristede gældsforpligtelser				2023
		31/12 2023	Afdrag	Langfristet	kr.
		gæld i alt	næste år	andel	Restgæld efter 5 år
	Reguleringsmæssig overdækning skattesagen *	77.048	0	77.048	77.048
		77.048	0	77.048	77.048

* Den reguleringsmæssige overdækning hidrører fra den forventede tilbagebetaling af tidligere års betalte selskabsskatter. Afdrag af denne gæld vil ske over en periode på 6 år fra det år den tilgodehavende skat modtages. Restgæld efter 5 år er således, indtil pengene modtages, fastsat til det fulde beløb.

6 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
Thy Forsyning A/S, CVR nr. 33 86 55 62 - udarbejder koncernregnskab
Silstrupvej 12
7700 Thisted

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

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

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

8 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2023 en underdækning på i alt tkr. 3.475 Underdækningen er ikke afsat, da selskabet ikke forventer at hæve taksten for at opkræve underdækningen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 48.844. 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.”

Lene Brix Kjølgaard Jensen

Bestyrelse

Serienummer: 6f793b1f-42b2-4094-bad0-87e6fe56e66e

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-04-23 12:50:05 UTC



Jørgen Munk Andersen

Bestyrelse

Serienummer: 42e25a26-93c0-4cbf-bea3-2835c9c71a12

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-04-23 13:57:49 UTC



Karl Ove Vestergaard

Bestyrelse

Serienummer: cbf520d5-6507-444e-b05d-d03c68b498a3

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-04-23 13:58:19 UTC



Morten Bo Bertelsen

Bestyrelse

Serienummer: 51a29205-88ae-4fae-9808-becb04e3741d

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-04-23 17:41:31 UTC



Henning Holm

Bestyrelse

Serienummer: fe349839-40b5-48f9-91ea-a3ce9d49c17f

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-23 21:19:56 UTC



Nicole Francois Toft

Bestyrelse

Serienummer: 3e8aab7d-10b7-439a-9218-3f351b405a64

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-04-24 06:40:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: 17QMQ-0BGF5-5L8IX-EMFFX-0MMWK-KZZP6

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 tidsstempelt 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/validator**

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.”

Helle Korsgaard

Direktion

Serienummer: a208cfd9-0485-4e3b-b15c-d43eeca4ae6a

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-04-25 12:37:23 UTC



Kristian Tilsted

Dirigent

Serienummer: 74a74f03-95a2-4a0f-9e85-131d10439b33

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-04-28 17:55:40 UTC



Kristian Tilsted

Bestyrelse

Serienummer: 74a74f03-95a2-4a0f-9e85-131d10439b33

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-04-28 17:56:52 UTC



Morten Østerkjærhus

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 933771db-43df-451a-813a-8deb8764dd2e

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-28 19:26:58 UTC



Michael Nicolaj Czelinski Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 1fc948e9-5d24-401f-ac19-5f6ae17b24d4

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-29 06:35:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: I7QMQ-0BGF5-SL8IX-EMFFX-0MMWK-KZZP6

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 tidsstempelt 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/validator**