

Ulsted Vandværk A.M.B.A.

Teglårdsvej 7, Ulsted
9370 Hals

CVR-nr. 41 89 12 11

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
Ulsted den *31/3 2022*

Sten Ole Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5
Stamoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Ulsted Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulsted, den 9. marts 2022

Bestyrelsen:


Jørgen Jørgensen
Formand


Henrik Vadsholt
Næstformand


Helle Buus Jensen
Kasserer


Egon Christiansen


Preben Jakobsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Ulsted Vandværk A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ulsted Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på baggrund af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som vandværket har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver med 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 FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. For en velinformeret tredjemand kan det i henhold til FSR – danske revisors Etske regler for revisorer vække tvivl om uafhængigheden mellem revisor og vandværket, da ét af vandværkets bestyrelsesmedlemmer er ansat i revisionsvirksomheden, der udfører opgaven. Det pågældende bestyrelsesmedlem har ingen tilknytning til eller involvering i revisionsvirksomhedens udførelse af opgaven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er bestyrelsens 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, vandværket har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. Regnskabet er udarbejdet til det formål der er beskrevet i regnskabet. Regnskabet kan således være uegnet til andre formål.

Nørresundby, den 9. marts 2022

Talmennesker
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39 88 62 27



Carsten Lie
Revisor, CMA



Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ulsted Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ulsted, den 11-3-2022



Hans Ole Pedersen



Poul Jensen



Stamoplysninger

Vandværkets navn Ulsted Vandværk A.M.B.A.
Teglårdsvej 7, Ulsted
9370 Hals

CVR-nr. 41 89 12 11
Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Jørgen Jørgensen	formand
Henrik Vadsholt	næstformand
Helle Buus Jensen	kasserer
Egon Christiansen	
Preben Jakobsen	

Revisor Talmennesker
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby
CVR-nr. 39 88 62 27



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ulsted Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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 sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse og reovering af vandværk og ledningsnet samt forbrug af el, vand og varme mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets salgsomkostninger, tab på debitorer og bildrift.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder hensættelser til grundvandsforbedringer.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Maskinanlæg	5-15 år	0%
Forsyningsanlæg	50 år	0%
Stikledninger	50 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter hensættelser til grundvandsforbedringer, der er vedtaget af Hals Kommune.

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.



Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	1.502.420	1.243.146
Produktionsomkostninger	2	<u>-350.167</u>	<u>-291.125</u>
Bruttoresultat		1.152.253	952.022
Personaleomkostninger	3	<u>-506.695</u>	<u>-333.383</u>
Dækningsbidrag		645.558	618.639
Distributionsomkostninger	4	-23.219	-11.209
Administrationsomkostninger	5	-107.435	-101.841
Andre driftsomkostninger	6	<u>-125.200</u>	<u>-125.000</u>
Resultat før afskrivninger		389.704	380.589
Afskrivninger	7	<u>-358.742</u>	<u>-353.242</u>
Resultat før finansielle poster		30.962	27.346
Finansielle omkostninger	8	<u>-30.963</u>	<u>-27.346</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>



Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grund	9	596.000	596.000
Bygningsanlæg	10	2.226.296	2.311.923
Boringer	11	32.408	33.421
Maskinanlæg	12	0	0
Forsyningsledninger	13	4.582.803	4.773.753
Stikledninger	14	1.736.448	1.808.800
Driftsmidler	15	31.900	40.700
Materielle anlægsaktiver		9.205.855	9.564.597
ANLÆGSAKTIVER		9.205.855	9.564.597
Debitorer		65.513	34.857
Skattekonto		0	117.078
Tilgodehavender		65.513	151.935
Likvide beholdninger	16	2.355.384	2.454.846
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.420.897	2.606.781
AKTIVER		11.626.752	12.171.378



Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen	18	752.656	688.558
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles	19	383.935	349.679
Hensættelser		<u>1.136.591</u>	<u>1.038.237</u>
Overdækning	21	9.762.423	10.274.124
Gæld til kreditinstitutter mv.		246.207	313.097
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.008.630</u>	<u>10.587.221</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		40.011	14.376
Anden gæld	22	441.520	531.544
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>481.531</u>	<u>545.920</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>10.490.161</u>	<u>11.133.141</u>
PASSIVER		<u>11.626.752</u>	<u>12.171.378</u>
Eventualforpligtelser	23		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	24		



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	604.878	601.913
Fast opkrævet indvindingsafgift	0	13.827
Kubikmeterafgift	231.360	223.002
Grundvandsbeskyttelse	134.417	133.758
Gebyrer	5.200	6.000
Vederlag Aalborg Forsyning	14.864	14.777
Tilslutningsbidrag	0	30.000
Over-/underdækning	511.701	219.869
	<u>1.502.420</u>	<u>1.243.146</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer og vedligeholdelse vandværk	51.031	73.857
Vedligeholdelse bygninger	431	0
Vedligeholdelse ledningsnet	12.713	20.392
Registrering ledningsnet	0	5.910
Tinglysning deklarationer vandledninger	113.648	0
Lodsejeraftaler	18.988	32.016
Køb af målere	35.900	66.507
Radio måleraflæsning	10.009	0
Digitalekort	10.957	23.455
El	35.811	26.966
Varme	4.016	3.554
Vand	1.117	1.108
Renovation og rengøring	2.360	2.495
Ejendomsskat	53	60
Vandmiljøanalyse	53.133	34.805
	<u>350.167</u>	<u>291.125</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønomsotninger	432.969	307.052
Fri telefon	-3.000	-2.900
Pension	46.350	26.481
Indefrosne feriepenge	25.980	0
Gebyrer Danløn	276	260
ATP-bidrag m.m.	4.120	2.490
	<u>506.695</u>	<u>333.383</u>



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Distributionsomkostninger		
Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	1.987	4.361
Reklameudgifter	812	812
Repræsentation	3.288	1.951
	<u>6.087</u>	<u>7.124</u>
Tab på debitorer		
Tab på debitorer	4.268	-2.368
	<u>4.268</u>	<u>-2.368</u>
Bildrift		
Bildrift	12.864	6.453
	<u>12.864</u>	<u>6.453</u>
	<u>23.219</u>	<u>11.209</u>
5 Administrationsomkostninger		
Porto	933	800
Gebyrer	15.116	8.952
Kontorartikler	3.040	5.030
Telefonudgifter	12.347	11.901
Kontingenter	6.435	6.239
Kursusudgifter	1.600	1.280
Forsikringer	9.805	9.041
EDB udgifter	9.458	34.183
Mindre nyanskaffelser	23.845	6.475
Regnskabsmæssig assistance	6.250	6.180
Mødeudgifter	4.599	3.953
Udflugter/fester	14.007	7.807
	<u>107.435</u>	<u>101.841</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Hensættelser grundvandsbeskyttelse	125.200	125.000
	<u>125.200</u>	<u>125.000</u>



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
7 Afskrivninger		
Bygningsanlæg	85.627	85.627
Boringer	1.013	1.013
Forsyningsledninger	190.950	190.950
Stikledninger	72.352	72.352
Driftsmidler	8.800	3.300
	<u>358.742</u>	<u>353.242</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renter, langfristet gæld	6.641	8.114
Renter, pengeinstitut	22.757	17.339
Garantiprovision	1.565	1.893
	<u>30.963</u>	<u>27.346</u>
9 Grund		
Anskaffelsessum	<u>596.000</u>	<u>596.000</u>
	<u>596.000</u>	<u>596.000</u>
10 Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	<u>4.281.340</u>	<u>4.281.340</u>
	<u>4.281.340</u>	<u>4.281.340</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-1.969.417	-1.883.790
Årets afskrivninger	<u>-85.627</u>	<u>-85.627</u>
	<u>-2.055.044</u>	<u>-1.969.417</u>
	<u>2.226.296</u>	<u>2.311.923</u>



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
11 Boringer		
Anskaffelsessum primo	50.640	50.640
	<u>50.640</u>	<u>50.640</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-17.219	-16.206
Årets afskrivninger	-1.013	-1.013
	<u>-18.232</u>	<u>-17.219</u>
	<u>32.408</u>	<u>33.421</u>
12 Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.402.880	1.402.880
	<u>1.402.880</u>	<u>1.402.880</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-1.402.880	-1.402.880
	<u>-1.402.880</u>	<u>-1.402.880</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Forsyningsledninger		
Anskaffelsessum primo	9.547.505	9.547.505
	<u>9.547.505</u>	<u>9.547.505</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-4.773.752	-4.582.802
Årets afskrivninger	-190.950	-190.950
	<u>-4.964.702</u>	<u>-4.773.752</u>
	<u>4.582.803</u>	<u>4.773.753</u>



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
14 Stikledninger		
Anskaffelsessum primo	3.617.600	3.617.600
	<u>3.617.600</u>	<u>3.617.600</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-1.808.800	-1.736.448
Årets afskrivninger	-72.352	-72.352
	<u>-1.881.152</u>	<u>-1.808.800</u>
	<u>1.736.448</u>	<u>1.808.800</u>
15 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	44.000	0
Tilgang	0	44.000
	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-3.300	0
Årets afskrivninger	-8.800	-3.300
	<u>-12.100</u>	<u>-3.300</u>
	<u>31.900</u>	<u>40.700</u>
16 Likvide beholdninger		
Indestående, pengeinstitutter	2.355.384	2.454.846
	<u>2.355.384</u>	<u>2.454.846</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	0	0
Overført til overdækning	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
18 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen		
Saldo primo	688.558	649.655
Leje af jord til sikring	-22.500	-22.500
Årets hensættelse	86.598	61.403
	<u>752.656</u>	<u>688.558</u>



Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
19 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles		
Saldo primo	349.679	313.302
Grundvandssamarbejde	-4.346	0
Årets hensættelse	38.602	36.377
	<u>383.935</u>	<u>349.679</u>
21 Overdækning		
Overført fra egenkapital primo	10.274.124	10.493.993
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-511.701	-219.869
	<u>9.762.423</u>	<u>10.274.124</u>
22 Anden gæld		
Skyldig afgift ledningsført vand	267.836	238.637
Skyldig A-skat og AM-bidrag	50.343	62.806
Skyldig merværdiafgift (moms)	123.341	230.101
	<u>441.520</u>	<u>531.544</u>



Noter

23 Eventualforpligtelser

Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.

24 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

