

# Ulsted Vandværk A.M.B.A.

Teglgårdsvej 7, Ulsted  
9370 Hals

CVR-nr. 41 89 12 11

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på vandværkets ordinære generalforsamling  
*Ulsted* den *24/6-21*

*Carsten Jensen*

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 2020 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 6. april 2021

### 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 2020 - 31. december 2020 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 6. april 2021

**Talmennesker**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
**CVR-nr. 39 88 62 27**



Carsten Lie  
Revisor, CMA





## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ulsted Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. 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

11/5 2021



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 2020 - 31. december 2020

**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 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 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 renovering 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 regnskabsposter 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 nominal 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	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	1.243.146	1.202.300
Produktionsomkostninger	2	<u>-291.125</u>	<u>-293.669</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>952.021</b>	<b>908.632</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-333.383</u>	<u>-301.650</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>618.638</b>	<b>606.982</b>
Distributionsomkostninger	4	-11.209	-20.504
Administrationsomkostninger	5	-101.841	-75.324
Andre driftsomkostninger	6	<u>-125.000</u>	<u>-123.600</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>380.588</b>	<b>387.554</b>
Afskrivninger	7	<u>-353.242</u>	<u>-377.998</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>27.346</b>	<b>9.556</b>
Finansielle omkostninger	8	<u>-27.346</u>	<u>-9.556</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance 31. december

### AKTIVER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grund	9	596.000	596.000
Bygningsanlæg	10	2.311.923	2.397.550
Boringer	11	33.421	34.434
Maskinanlæg	12	0	0
Forsyningsledninger	13	4.773.753	4.964.703
Stikledninger	14	1.808.800	1.881.152
Driftsmidler	15	40.700	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>9.564.597</b>	<b>9.873.839</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>9.564.597</b>	<b>9.873.839</b>
Debitorer		34.857	0
Skattekonto		117.078	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>151.935</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	16	2.454.846	2.365.193
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>2.606.781</b>	<b>2.365.193</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>12.171.378</b>	<b>12.239.032</b>



## Balance 31. december

### PASSIVER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen	18	688.558	649.655
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles	19	<u>349.679</u>	<u>313.302</u>
<b>Hensættelser</b>		<u><b>1.038.237</b></u>	<u><b>962.957</b></u>
Overdækning	21	10.274.124	10.493.993
Gæld til kreditinstitutter mv.		<u>313.097</u>	<u>378.514</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>10.587.221</b></u>	<u><b>10.872.507</b></u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		14.376	9.890
Anden gæld	22	<u>531.544</u>	<u>393.678</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>545.920</b></u>	<u><b>403.568</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<u><b>11.133.141</b></u>	<u><b>11.276.075</b></u>
<b>PASSIVER</b>		<u><b>12.171.378</b></u>	<u><b>12.239.032</b></u>
Eventualforpligtelser	23		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	24		



## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast driftsbidrag	601.913	594.602
Fast opkrævet indvindingsafgift	13.827	13.028
Kubikmeterafgift	223.002	212.830
Grundvandsbeskyttelse	133.758	132.134
Gebyrer	6.000	5.400
Vederlag Aalborg Forsyning	14.777	12.721
Tilslutningsbidrag	30.000	34.500
Over-/underdækning	219.869	197.085
	<u>1.243.146</u>	<u>1.202.300</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer og vedligeholdelse vandværk	73.857	113.061
Vedligeholdelse ledningsnet	20.392	19.144
Registrering ledningsnet	5.910	4.515
Lodsejeraftaler	32.016	0
Køb af målere	66.507	71.800
Digitalekort	23.455	19.103
El	26.966	22.510
Varme	3.554	3.432
Vand	1.108	1.141
Renovation og rengøring	2.495	4.479
Ejendomsskat	60	0
Vandmiljøanalyse	34.805	34.484
	<u>291.125</u>	<u>293.669</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønomsatninger	307.052	283.185
Fri telefon	-2.900	-2.800
Pension	26.481	18.929
Gebyrer Danløn	260	260
ATP-bidrag m.m.	2.490	2.076
	<u>333.383</u>	<u>301.650</u>



## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
<b>Salgsfremmende omkostninger</b>		
Annoncer	4.361	3.056
Reklameudgifter	812	767
Repræsentation	1.951	5.474
	<u>7.124</u>	<u>9.297</u>
<b>Tab på debitorer</b>		
Tab på debitorer	-2.368	4.682
	<u>-2.368</u>	<u>4.682</u>
<b>Bilddrift</b>		
Bilddrift	6.453	6.525
	<u>6.453</u>	<u>6.525</u>
	<u><b>11.209</b></u>	<u><b>20.504</b></u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Porto	800	540
Gebyrer	8.952	9.285
Kontorartikler	5.030	1.141
Telefonudgifter	11.901	11.619
Kontingenter	6.239	5.780
Kursusudgifter	1.280	1.850
Forsikringer	9.041	5.887
EDB udgifter	34.183	9.366
Mindre nyanskaffelser	6.475	5.749
Regnskabsmæssig assistance	6.180	6.000
Mødeudgifter	3.953	2.566
Udflugter/fester	7.807	15.541
	<u><b>101.841</b></u>	<u><b>75.324</b></u>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Hensættelser grundvandsbeskyttelse	125.000	123.600
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>123.600</b></u>





## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>7 Afskrivninger</b>		
Bygningsanlæg	85.627	85.627
Boringer	1.013	1.013
Maskinanlæg	0	28.056
Forsyningsledninger	190.950	190.950
Stikledninger	72.352	72.352
Driftsmidler	3.300	0
	<u>353.242</u>	<u>377.998</u>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, langfristet gæld	8.114	9.556
Renter, pengeinstitut	17.339	0
Garantiprovision	1.893	0
	<u>27.346</u>	<u>9.556</u>
<b>9 Grund</b>		
Anskaffelsessum	<u>596.000</u>	<u>596.000</u>
	<u>596.000</u>	<u>596.000</u>
<b>10 Bygningsanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>4.281.340</u>	<u>4.281.340</u>
	<u>4.281.340</u>	<u>4.281.340</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrevet primo	-1.883.790	-1.798.163
Årets afskrivninger	-85.627	-85.627
	<u>-1.969.417</u>	<u>-1.883.790</u>
	<u>2.311.923</u>	<u>2.397.550</u>



## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>11 Boringer</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>50.640</u>	<u>50.640</u>
	<u>50.640</u>	<u>50.640</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrevet primo	-16.206	-15.193
Årets afskrivninger	<u>-1.013</u>	<u>-1.013</u>
	<u>-17.219</u>	<u>-16.206</u>
	<b><u>33.421</u></b>	<b><u>34.434</u></b>
<b>12 Maskinanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>1.402.880</u>	<u>1.402.880</u>
	<u>1.402.880</u>	<u>1.402.880</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-1.402.880	-1.374.824
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-28.056</u>
	<u>-1.402.880</u>	<u>-1.402.880</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>13 Forsyningsledninger</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>9.547.505</u>	<u>9.547.505</u>
	<u>9.547.505</u>	<u>9.547.505</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-4.582.802	-4.391.852
Årets afskrivninger	<u>-190.950</u>	<u>-190.950</u>
	<u>-4.773.752</u>	<u>-4.582.802</u>
	<b><u>4.773.753</u></b>	<b><u>4.964.703</u></b>



## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>14 Stikledninger</b>		
Anskaffelsessum primo	3.617.600	3.617.600
	<u>3.617.600</u>	<u>3.617.600</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-1.736.448	-1.664.096
Årets afskrivninger	-72.352	-72.352
	<u>-1.808.800</u>	<u>-1.736.448</u>
	<u><b>1.808.800</b></u>	<u><b>1.881.152</b></u>
<b>15 Driftsmidler</b>		
Tilgang	44.000	0
	<u>44.000</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Årets afskrivninger	-3.300	0
	<u>-3.300</u>	<u>0</u>
	<u><b>40.700</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>16 Likvide beholdninger</b>		
Indestående, pengeinstitutter	2.454.846	2.365.193
	<u><b>2.454.846</b></u>	<u><b>2.365.193</b></u>
<b>17 Egenkapital</b>		
Saldo primo	0	0
Overført til overdækning	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>18 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen</b>		
Saldo primo	649.655	611.159
Leje af jord til sikring	-22.500	-22.500
Årets hensættelse	61.403	60.996
	<u><b>688.558</b></u>	<u><b>649.655</b></u>



## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>19 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles</b>		
Saldo primo	313.302	250.698
Årets hensættelse	36.377	62.604
	<u>349.679</u>	<u>313.302</u>
<b>21 Overdækning</b>		
Overført fra egenkapital primo	10.493.993	10.691.078
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-219.869	-197.085
	<u>10.274.124</u>	<u>10.493.993</u>
<b>22 Anden gæld</b>		
Skyldig afgift ledningsført vand	238.637	204.372
Skyldig A-skat og AM-bidrag	62.806	35.691
Skyldig merværdiafgift (moms)	230.101	131.991
Skyldig forbruger	0	21.624
	<u>531.544</u>	<u>393.678</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.