

Ulsted Vandværk A.M.B.A.

Teglgårdsvej 7, Ulsted
9370 Hals

CVR-nr. 41 89 12 11

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
den 30. marts 2023



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 2022 for Ulsted Vandværk A.M.B.A..

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

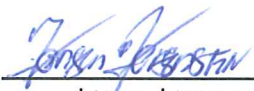
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 10. marts 2023

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 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards for Accountant's internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. For en velinformeret tredjemand kan det i henhold til FSR – danske revisorers Etiske 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 10. marts 2023

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 2022. 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 24-3-2023



Hans Ole Pedersen



Poul Jensen

Stamoplysninger

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

CVR-nr. 41 89 12 11
Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

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 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	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	1.464.498	1.502.420
Produktionsomkostninger	2	<u>-395.302</u>	<u>-350.167</u>
Bruttoresultat		1.069.196	1.152.254
Personaleomkostninger	3	<u>-430.052</u>	<u>-506.695</u>
Dækningsbidrag		639.144	645.558
Distributionsomkostninger	4	-22.519	-23.219
Administrationsomkostninger	5	-103.513	-107.435
Andre driftsomkostninger	6	<u>-125.800</u>	<u>-125.200</u>
Resultat før afskrivninger		387.311	389.704
Afskrivninger	7	<u>-363.221</u>	<u>-358.742</u>
Resultat før finansielle poster		24.090	30.962
Finansielle omkostninger	8	<u>-24.090</u>	<u>-30.963</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>



Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grund	9	596.000	596.000
Bygningsanlæg	10	2.140.669	2.226.296
Boringer	11	31.395	32.408
Maskinanlæg	12	0	0
Forsyningsledninger	13	4.611.327	4.582.803
Stikledninger	14	1.664.096	1.736.448
Driftsmidler	15	23.100	31.900
Materielle anlægsaktiver		9.066.587	9.205.855
ANLÆGSAKTIVER		9.066.587	9.205.855
Debitorer		0	65.513
Tilgodehavender		0	65.513
Likvide beholdninger	16	2.116.271	2.355.384
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.116.271	2.420.897
AKTIVER		11.182.858	11.626.752



Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen	18	821.271	752.656
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles	19	418.620	383.935
Hensættelser		<u>1.239.891</u>	<u>1.136.591</u>
Overdækning	21	9.311.979	9.762.423
Gæld til kreditinstitutter mv.		177.810	246.207
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.489.789</u>	<u>10.008.630</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		20.173	40.011
Anden gæld	22	433.005	441.520
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>453.177</u>	<u>481.531</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>9.942.966</u>	<u>10.490.161</u>
PASSIVER		<u>11.182.857</u>	<u>11.626.752</u>
Eventualforpligtelser	23		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	24		



Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	610.384	604.878
Kubikmeterafgift	211.337	231.360
Grundvandsbeskyttelse	135.641	134.417
Gebyrer	6.700	5.200
Vederlag Aalborg Forsyning	14.993	14.864
Tilslutningsbidrag	35.000	0
Over-/underdækning	450.444	511.701
	<u>1.464.498</u>	<u>1.502.420</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer og vedligeholdelse vandværk	151.734	51.031
Vedligeholdelse bygninger	0	431
Vedligeholdelse ledningsnet	15.930	12.713
Registrering ledningsnet	599	0
Tinglysning deklarationer vandledning	0	113.648
Lodsejeraftaler	0	18.988
Køb af målere	11.335	35.900
Radio måleraflysning	5.626	10.009
Digitalekort	16.705	10.957
Ei	122.405	35.811
Varme	4.211	4.016
Vand	1.107	1.117
Renovation og rengøring	2.183	2.360
Ejendomsskat	0	53
Vandmiljøanalyse	63.467	53.133
	<u>395.302</u>	<u>350.167</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønomkostninger	393.256	432.969
Fri telefon	-3.000	-3.000
Pension	21.824	46.350
Indefrosne feriepenge	0	25.980
Gebyrer Danløn	330	276
ATP-bidrag m.m.	2.920	4.120
Køb af arbejdstimer	2.723	0
Fratrædelsesgodtgørelse	12.000	0
	<u>430.052</u>	<u>506.695</u>



Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Distributionsomkostninger		
Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	1.998	1.987
Reklameudgifter	812	812
Repræsentation	4.618	3.288
	<u>7.429</u>	<u>6.087</u>
Tab på debitorer		
Tab på debitorer	1.036	4.268
	<u>1.036</u>	<u>4.268</u>
Bildrift		
Bildrift	14.055	12.864
	<u>14.055</u>	<u>12.864</u>
	<u>22.519</u>	<u>23.219</u>
5 Administrationsomkostninger		
Porto	139	933
Gebyrer	15.725	15.116
Kontorartikler	1.970	3.040
Telefonudgifter	13.189	12.347
Kontingenter	7.076	6.435
Kursusudgifter	1.185	1.600
Forsikringer	15.918	9.805
EDB udgifter	9.851	9.458
Mindre nyanskaffelser	2.473	23.845
Regnskabsmæssig assistance	6.400	6.250
Mødeudgifter	5.707	4.599
Reception	11.195	0
Udflugter/fester	12.686	14.007
	<u>103.513</u>	<u>107.435</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Hensættelser grundvandsbeskyttelse	125.800	125.200
	<u>125.800</u>	<u>125.200</u>



Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
7 Afskrivninger		
Bygningsanlæg	85.627	85.627
Boringer	1.013	1.013
Forsyningsledninger	195.429	190.950
Stikledninger	72.352	72.352
Driftsmidler	8.800	8.800
	<u>363.221</u>	<u>358.742</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renter, langfristet gæld	5.134	6.641
Renter, pengeinstitut	17.589	22.757
Renter, kreditorer	136	0
Garantiprovision	1.231	1.565
	<u>24.090</u>	<u>30.963</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	-2.055.044	-1.969.417
Årets afskrivninger	-85.627	-85.627
	<u>-2.140.671</u>	<u>-2.055.044</u>
	<u>2.140.669</u>	<u>2.226.296</u>



Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
11 Boringer		
Anskaffelsessum primo	50.640	50.640
	<u>50.640</u>	<u>50.640</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-18.232	-17.219
Årets afskrivninger	-1.013	-1.013
	<u>-19.245</u>	<u>-18.232</u>
	<u>31.395</u>	<u>32.408</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
Tilgang	223.953	0
	<u>9.771.458</u>	<u>9.547.505</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-4.964.702	-4.773.752
Årets afskrivninger	-195.429	-190.950
	<u>-5.160.131</u>	<u>-4.964.702</u>
	<u>4.611.327</u>	<u>4.582.803</u>



Noter

	2022 kr.	2021 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	-1.881.152	-1.808.800
Årets afskrivninger	-72.352	-72.352
	<u>-1.953.504</u>	<u>-1.881.152</u>
	<u>1.664.096</u>	<u>1.736.448</u>
15 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	44.000	44.000
	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-12.100	-3.300
Årets afskrivninger	-8.800	-8.800
	<u>-20.900</u>	<u>-12.100</u>
	<u>23.100</u>	<u>31.900</u>
16 Likvide beholdninger		
Indestående, pengeinstitutter	2.116.271	2.355.384
	<u>2.116.271</u>	<u>2.355.384</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	0	0
Overført til overdækning	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
18 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen		
Saldo primo	752.656	688.558
Leje af jord til sikring	-22.500	-22.500
Årets hensættelse	91.115	86.598
	<u>821.271</u>	<u>752.656</u>



Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
19 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles		
Saldo primo	383.935	349.679
Grundvandssamarbejde	0	-4.346
Årets hensættelse	34.685	38.602
	<u>418.620</u>	<u>383.935</u>
21 Overdækning		
Overført fra egenkapital primo	9.762.423	10.274.124
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-450.444	-511.701
	<u>9.311.979</u>	<u>9.762.423</u>
22 Anden gæld		
Skyldig afgift ledningsført vand	197.595	267.836
Skyldig A-skat og AM-bidrag	42.745	50.343
Skyldige feriepenge	836	0
Skyldig merværdiafgift (moms)	97.038	123.341
Skyldig forbruger, acontobidrag	94.791	0
	<u>433.005</u>	<u>441.520</u>
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.		

