

Ulsted Vandværk A.M.B.A.

Teglgårdsvej 7, Ulsted
9370 Hals

CVR-nr. 41 89 12 11

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
den 26. marts 2024



Dirigent

Indholdsfortegnelse

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



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 15. marts 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 15. marts 2024

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 2023 til 31. december 2023. 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 21-3-2024



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 2023 - 31. december 2023
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 regskabspost 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 fratrasket 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 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 aktiverens 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	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	1.509.880	1.464.498
Produktionsomkostninger	2	<u>-424.915</u>	<u>-395.302</u>
Bruttoresultat		1.084.965	1.069.197
Personaleomkostninger	3	<u>-433.720</u>	<u>-430.052</u>
Dækningsbidrag		651.245	639.144
Distributionsomkostninger	4	-15.264	-22.519
Administrationsomkostninger	5	-142.665	-103.513
Andre driftsomkostninger	6	<u>-125.600</u>	<u>-125.800</u>
Resultat før afskrivninger		367.716	387.311
Afskrivninger	7	<u>-363.221</u>	<u>-363.221</u>
Resultat før finansielle poster		4.495	24.090
Finansielle omkostninger	8	<u>-4.495</u>	<u>-24.090</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>



Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grund	9	596.000	596.000
Bygningsanlæg	10	2.055.042	2.140.669
Boringer	11	30.382	31.395
Maskinanlæg	12	0	0
Forsyningsledninger	13	4.415.898	4.611.327
Stikledninger	14	1.591.744	1.664.096
Driftsmidler	15	14.300	23.100
Materielle anlægsaktiver		8.703.366	9.066.587
ANLÆGSAKTIVER		8.703.366	9.066.587
Likvide beholdninger	16	2.019.463	2.116.271
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.019.463	2.116.271
AKTIVER		10.722.829	11.182.858



Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen	18	899.337	821.271
Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles	19	451.654	418.620
Hensættelser		<u>1.350.991</u>	<u>1.239.891</u>
Overdækning	21	8.825.420	9.311.979
Gæld til kreditinstitutter mv.		<u>107.872</u>	<u>177.810</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.933.292</u>	<u>9.489.789</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		29.475	20.173
Anden gæld	22	<u>409.071</u>	<u>433.005</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>438.546</u>	<u>453.178</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>9.371.838</u>	<u>9.942.967</u>
PASSIVER		<u>10.722.829</u>	<u>11.182.858</u>
Eventualforpligtelser	23		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	24		



Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	628.450	610.384
Kubikmeterafgift	207.917	211.337
Grundvandsbeskyttelse	139.656	135.641
Gebyrer	6.400	6.700
Vederlag Aalborg Forsyning	15.898	14.993
Tilslutningsbidrag	25.000	35.000
Over-/underdækning	486.559	450.444
	1.509.880	1.464.498
2 Produktionsomkostninger		
Boringer og vedligeholdelse vandværk	86.532	151.734
Vedligeholdelse ledningsnet	33.336	15.930
Registrering ledningsnet	6.175	599
Tinglysning deklarationer vandledninger	98.354	0
Lodsejeraftaler	7.614	0
Køb af målere	66.135	11.335
Radio måleraflæsning	0	5.626
Digitalekort	12.466	16.705
El	63.819	122.405
Varme	4.074	4.211
Vand	1.098	1.107
Renovation og rengøring	1.871	2.183
Vandmiljøanalyse	43.441	63.467
	424.915	395.302
3 Personaleomkostninger		
Lønomsatninger	371.006	393.256
Fri telefon	-3.100	-3.000
Pension	10.924	21.824
Gebyrer Danløn	308	330
ATP-bidrag m.m.	1.015	2.920
Køb af arbejdstimer	53.567	2.723
Fratrædelsesgodtgørelse	0	12.000
	433.720	430.052



Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4 Distributionsomkostninger		
Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	6.494	1.998
Reklameudgifter	812	812
Repræsentation	517	4.618
	<u>7.823</u>	<u>7.429</u>
Tab på debitorer		
Tab på debitorer	1.230	1.036
	<u>1.230</u>	<u>1.036</u>
Bilddrift		
Bilddrift	6.211	14.055
	<u>6.211</u>	<u>14.055</u>
	<u>15.264</u>	<u>22.519</u>
5 Administrationsomkostninger		
Porto	960	139
Gebyrer	18.034	15.725
Kontorartikler	230	1.970
Telefonudgifter	12.646	13.189
Kontingenter	8.161	7.076
Kursusudgifter	12.355	1.185
Forsikringer	21.698	15.918
EDB udgifter	11.646	9.851
Mindre nyanskaffelser	1.007	2.473
Regnskabsmæssig assistance	6.500	6.400
Mødeudgifter	4.172	5.707
Reception	0	11.195
Udflugter/fester	45.256	12.686
	<u>142.665</u>	<u>103.513</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Hensættelser grundvandsbeskyttelse	125.600	125.800
	<u>125.600</u>	<u>125.800</u>



Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Afskrivninger		
Bygningsanlæg	85.627	85.627
Boringer	1.013	1.013
Forsyningsledninger	195.429	195.429
Stikledninger	72.352	72.352
Driftsmidler	8.800	8.800
	<u>363.221</u>	<u>363.221</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renter, langfristet gæld	3.593	5.134
Renter, pengeinstitut	0	17.589
Renter, kreditorer	13	136
Garantiprovision	889	1.231
	<u>4.495</u>	<u>24.090</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	-2.140.671	-2.055.044
Årets afskrivninger	-85.627	-85.627
	<u>-2.226.298</u>	<u>-2.140.671</u>
	<u>2.055.042</u>	<u>2.140.669</u>



Noter

		2023 kr.	2022 kr.
11 Boringer			
Anskaffelsessum primo		50.640	50.640
		<u>50.640</u>	<u>50.640</u>
Af- og nedskrivninger			
Afskrevet primo		-19.245	-18.232
Årets afskrivninger		-1.013	-1.013
		<u>-20.258</u>	<u>-19.245</u>
		<u>30.382</u>	<u>31.395</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		9.771.458	9.547.505
Tilgang		0	223.953
		<u>9.771.458</u>	<u>9.771.458</u>
Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger primo		-5.160.131	-4.964.702
Årets afskrivninger		-195.429	-195.429
		<u>-5.355.560</u>	<u>-5.160.131</u>
		<u>4.415.898</u>	<u>4.611.327</u>



Noter

	2023 kr.	2022 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	-1.953.504	-1.881.152
Årets afskrivninger	<u>-72.352</u>	<u>-72.352</u>
	<u>-2.025.856</u>	<u>-1.953.504</u>
	<u>1.591.744</u>	<u>1.664.096</u>
15 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	44.000	44.000
	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-20.900	-12.100
Årets afskrivninger	<u>-8.800</u>	<u>-8.800</u>
	<u>-29.700</u>	<u>-20.900</u>
	<u>14.300</u>	<u>23.100</u>
16 Likvide beholdninger		
Indestående, pengeinstitutter	2.019.463	2.116.271
	<u>2.019.463</u>	<u>2.116.271</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	0	0
Overført til overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
18 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, egen		
Saldo primo	821.271	752.656
Leje af jord til sikring	-14.500	-22.500
Årets hensættelse	<u>92.566</u>	<u>91.115</u>
	<u>899.337</u>	<u>821.271</u>



Noter

	2023 kr.	2022 kr.
19 Hensættelser Grundvandsbeskyttelse, fælles		
Saldo primo	418.620	383.935
Årets hensættelse	33.034	34.685
	<u>451.654</u>	<u>418.620</u>
21 Overdækning		
Overført fra egenkapital primo	9.311.979	9.762.423
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-486.559	-450.444
	<u>8.825.420</u>	<u>9.311.979</u>
22 Anden gæld		
Skyldig afgift ledningsført vand	194.467	197.595
Skyldig A-skat og AM-bidrag	66.250	42.745
Skyldige feriepenge	0	836
Skyldig merværdiafgift (moms)	120.160	97.038
Skyldig forbruger, acontobidrag	28.194	94.791
	<u>409.071</u>	<u>433.005</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 kreditinstitutter.		