



ÅRSREGNSKAB 2020

Stamoplysninger

Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Carsten Krøgholt

Næstformand Tom Bak

Sekretær Dorte Nygaard Hansen

Ib Andersen

Jakob Kristensen

Kasserer udenfor bestyrelse Gunhild Nielsen

Revision

Lisbeth Møller Jensen

Bente Worm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/06 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

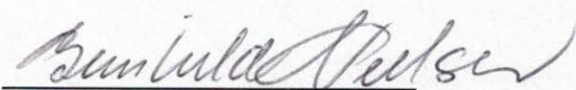
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

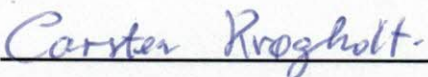
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulstrup, den 10 / 5 2021




Kasserer Gunhild Nielsen

Bestyrelsen:



Formand Carsten Krøgholt



Næstformand Tom Bak



Sekretær Dorte Nygaard Hansen



Bestyrelsesmedlem Ib Andersen



Bestyrelsesmedlem Jakob Kristensen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Poulstrup 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.

Poulstrup, den 15/3 2021

Lisbeth M. Jensen
Lisbeth Møller Jensen
Folkevalgt revisor

Bente Worm
Bente Worm
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Poulstrup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, at de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender..

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	40 år
Vej til vandværket	20 år
Tank	20 år
Generatorhus	25 år
Renovering Vandværk	25 år
Opsætning vandmåler	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	447.333	475.773
Produktionsomkostninger	2	<u>-265.147</u>	<u>-220.011</u>
Bruttoresultat		182.186	255.762
Distributionsomkostninger	3	-52.512	-128.724
Administrationsomkostninger	4	<u>-124.875</u>	<u>-127.233</u>
Resultat af primær drift		4.799	-195
Resultat før finansielle poster		4.799	-195
Finansielle indtægter	5	-4.799	195
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	6	192.000	192.000
Tank 2012	6	18.913	20.609
Vej vandværket 2015	6	17.832	19.105
Generatorhus 2015	6	68.070	71.652
Inventar og installationer	6	64.299	80.373
Renovering vandværk 2015	6	733.872	772.496
Opsætning måler	6	26.569	53.069
Ledningsnet	6	743.488	765.355
Ledningsnet 2016	6	59.491	61.190
Ledningsnet 2017	6	15.613	16.046
Ledningsnet 2018	6	7.407	7.607
Ledningsnet 2019	6	12.170	<u>12.490</u>
Ledningsnet 2020	6	<u>51.820</u>	
		<u>2.011.544</u>	<u>2.071.992</u>
Materielle anlægsaktiver			
		<u>2.011.544</u>	<u>2.071.992</u>
Anlægsaktiver i alt			
Andre tilgodehavender	7	<u>120.957</u>	<u>11.141</u>
		120.957	11.141
Tilgodehavender i alt			
Likvide beholdninger	8	<u>921.349</u>	<u>794.085</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.042.306	805.226
Aktiver i alt		3.053.850	2.877.218

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020	2019
		kr.	kr
Overdækning	9	<u>2.694.294</u>	<u>2.578.951</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>359.556</u>	<u>298.267</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.053.850</u>	<u>2.877.218</u>
Passiver		<u>3.053.850</u>	<u>2.877.218</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	212.511	212.128
Kubikmeterafgift	323.980	291.799
Tilslutningsbidrag	21.600	
Salg vand nabovandværk		400
Diverse	85	
Gebyrer u. moms	4.500	4.998
Overdækning	<u>-115.343</u>	<u>-33.552</u>
Netto omsætning i alt	<u>447.333</u>	<u>475.773</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger		2.608
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	41.176	
Køb vand	1.650	
Omk. Forbruger	622	
El til produktion	32.138	36.404
Vandanalyser og boringskontrol	40.219	26.727
Vedligehold inv. og brændstof	730	1.611
Vand, varme, renovation og kloakbidrag	9.507	9.411
Løn, driftspersonale	38.047	42.817
Forsikringer	11.774	11.174
Ejendomsskat	1.535	1.510
Afskrivninger i alt	<u>87.749</u>	<u>87.749</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>265.147</u>	<u>220.011</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	4.046	86.645
Overvågning vand	3.060	7.560
Oplysninger fra LER	19.558	10.000
Afskrivninger i alt	<u>25.848</u>	<u>24.519</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>52.512</u>	<u>128.724</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.939	14.194
Løn, administration	74.139	65.420
Porto og gebyrer	1.640	1.775
SMS Service	3.644	3.080
Telefon/Alarm/mail	2.901	2.901
Kontorholdsudgifter	19.727	16.054
Kontingenter	6.339	5.739
Omk. Pbs	10.816	10.606
lønomk./div bidrag	669	669
Tab debitor		
Div	61	6.795
Administrationsomkostninger i alt	<u>124.875</u>	<u>127.233</u>

	2.020	2.019
	kr	kr
Note 5 Finansielle indtægter		
Negativ renter, bank	-4.799	195
Finansielle indtægter i alt	<u>-4.799</u>	<u>195</u>

Noter til balancen for 2020

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vej vandværket
Kostpris 1. januar	192.000	160.743	874.690	25.470
Tilgange	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>192.000</u>	<u>160.743</u>	<u>874.690</u>	<u>25.470</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	80.370	109.335	6.365
Årets afskrivninger 2020	0	16.074	21.867	1.273
Afskrivninger vedrørende afgang	0			
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>96.444</u>	<u>131.202</u>	<u>7.638</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>192.000</u>	<u>64.299</u>	<u>743.488</u>	<u>17.832</u>

	Tank	Generatorhus	Ren.vandv.	Led.net 2016
Kostpris 1. januar	29.089	89.562	965.616	67.986
Tilgange	0			
Afgang				
Kostpris 31. december	<u>29.089</u>	<u>89.562</u>	<u>965.616</u>	<u>67.986</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	8.480	17.910	193.120	6.796
Årets afskrivninger 2020	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>10.176</u>	<u>21.492</u>	<u>231.744</u>	<u>8.495</u>
Regnskabsmæssige værdi pr 31. december	<u>18.913</u>	<u>68.070</u>	<u>733.872</u>	<u>59.491</u>

	Opstn.måler	Ledningsnet 2017	Ledningsnet 2018	Ledningsn. 2019
Kostpris 1. januar	159.069	17.345	8.007	<u>12.810</u>
Tilgange				
Afgang				
Kostpris 31. december	<u>159.069</u>	<u>17.345</u>	<u>8.007</u>	<u>12.810</u>
Afskrivninger pr.1. januar	106.000	1.299	400	320
Årets afskrivninger 2020	<u>26.500</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>132.500</u>	<u>1.732</u>	<u>600</u>	<u>640</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>26.569</u>	<u>15.613</u>	<u>7.407</u>	<u>12.170</u>

	Ledningsn.2020		
Kostpris 1. januar			
Tilgange	53.149		
Afgang			
Kostpris 31. december	<u>53.149</u>		
Afskrivninger pr.1. januar	0		
Årets afskrivninger 2020	<u>1.329</u>		
Afskrivninger pr. 31.december	<u>1.329</u>		
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>51.820</u>		
		2.020	2.019
		kr.	kr.
Note 7 Andre tilgodehavender			
Mellemværende forbruger	120.957	11.141	
Andre tilgodehavender i alt	<u>120.957</u>	<u>11.141</u>	
Note 8 Likvide midler			
Spk. Vendsyssel ch.kto.	112.882	63.255	
Spk. Vendsyssel, garant	802.467	724.830	
Spk. Vendsyssel garantbevis	6.000	6.000	
Likvide midler i alt	<u>921.349</u>	<u>794.085</u>	
Note 9 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	2.578.951	2.545.399	
Årets overdækning, jf. note 1	<u>115.343</u>	<u>33.552</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>2.694.294</u>	<u>2.578.951</u>	
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Geo Partner	833	3.125	
Moms	76.724	60.094	
Afgift af ledningsført vand	282.376	232.277	
Norlys	-3.202	-1.664	
ATP	284	94	
Feriepenge	0	3.861	
Tårs Vandværk	2.062		
Lønsmk.	<u>479</u>	<u>480</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>359.556</u>	<u>298.267</u>	
Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser			
Ingen aktuelle			