

## ÅRSREGNSKAB 2021

### 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 28/3 2022

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 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.


Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulstrup, den 13 2022



Kasserer Gunhild Nielsen

### Bestyrelsen:



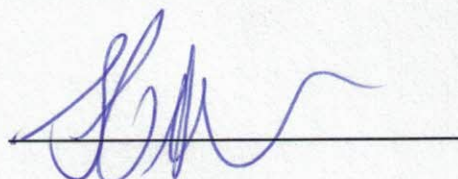
Formand Carsten Krøgholt



Næstformand Tom Bak



Sekretær Dorte Nygaard Hansen



Bestyrelsesmedlem Ib Andersen



Bestyrelsesmedlem Jakob Kristensen



## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Poulstrup 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.

Poulstrup, den 22/3 2022

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 hvs 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	463.249	447.333
Produktionsomkostninger	2	<u>-242.010</u>	<u>-265.147</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>221.239</b>	<b>182.186</b>
Distributionsomkostninger	3	-71.703	-52.512
Administrationsomkostninger	4	<u>-140.851</u>	<u>-124.875</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>8.685</b>	<b>4.799</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>8.685</b>	<b>4.799</b>
Finansielle indtægter	5	-8.685	-4.799
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Grunde og bygninger	6	192.000	192.000
Tank 2012	6	17.217	18.913
Vej vandværket 2015	6	16.559	17.832
Generatorhus 2015	6	64.488	68.070
Inventar og installationer	6	48.225	64.299
Renovering vandværk 2015	6	695.248	733.872
Opsætning måler	6	69	26.569
Ledningsnet	6	721.621	743.488
Ledningsnet 2016	6	57.792	59.491
Ledningsnet 2017	6	15.180	15.613
Ledningsnet 2018	6	7.207	7.407
Ledningsnet 2019	6	11.850	12.170
Ledningsnet 2020	6	50.491	51.820
Ledningsnet 2021	6	<u>23.408</u>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.921.355</u></b>	<b><u>2.011.544</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.921.355</u></b>	<b><u>2.011.544</u></b>
Andre tilgodehavender	7	<u>-10.253</u>	<u>120.957</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>-10.253</b>	<b>120.957</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	8	<b><u>1.231.327</u></b>	<b><u>921.349</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.221.074</b>	<b>1.042.306</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.142.429</b>	<b>3.053.850</b>



**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr</b>
Overdækning	9	<u>2.813.345</u>	<u>2.694.294</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>329.084</u>	<u>359.556</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.142.429</u></b>	<b><u>3.053.850</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.142.429</u></b>	<b><u>3.053.850</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>11</b>		



**Noter til resultatopgørelsen**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	212.766	212.511
Kubikmeterafgift	320.940	323.980
Tilslutningsbidrag	43.200	21.600
Diverse	194	85
Gebyrer u. moms	5.200	4.500
Overdækning	<u>-119.051</u>	<u>-115.343</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>463.249</u></b>	<b><u>447.333</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	13.936	41.176
Køb vand		1.650
Omk. Forbruger	524	622
El til produktion	40.463	32.138
Vandanalyser og boringskontrol	28.497	40.219
Vedligehold inv. og brændstof	3.579	730
Vand, varme, renovation og kloakbidrag	9.337	9.507
Løn, driftspersonale	44.283	38.047
Forsikringer	12.106	11.774
Ejendomsskat	1.536	1.535
Afskrivninger i alt	<u>87.749</u>	<u>87.749</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>242.010</u></b>	<b><u>265.147</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	28.620	4.046
Overvågning vand	12.060	3.060
Oplysninger fra LER	4.575	19.558
Afskrivninger i alt	<u>26.448</u>	<u>25.848</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>71.703</u></b>	<b><u>52.512</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	17.862	4.939
Løn, administration	74.550	74.139
Porto og gebyrer	5.375	1.640
SMS Service	2.547	3.644
Telefon/Alarm/mail	2.909	2.901
Kontorholdsudgifter	18.774	19.727
Kontingenter	6.028	6.339
Omk. Pbs	11.075	10.816
lønomk./div bidrag	978	669
Tab debitor	753	
Div		61
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>140.851</u></b>	<b><u>124.875</u></b>

	2.021	2.020
	kr	kr
<b>Note 5 Finansielle indtægter</b>		
Negativ renter, bank	-8.685	-4.799
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>-8.685</u></b>	<b><u>-4.799</u></b>



## Noter til balancen for 2021

### 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	96.444	131.202	7.638
Årets afskrivninger 2021	0	16.074	21.867	1.273
Afskrivninger vedrørende afgang	0			
Afskrivninger pr. 31. december	0	<u>112.518</u>	<u>153.069</u>	<u>8.911</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>192.000</u></b>	<b><u>48.225</u></b>	<b><u>721.621</u></b>	<b><u>16.559</u></b>
	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	10.176	21.492	231.744	8.495
Årets afskrivninger 2021	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>11.872</u>	<u>25.074</u>	<u>270.368</u>	<u>10.194</u>
<b>Regnskabsmæssige værdi pr 31. december</b>	<b><u>17.217</u></b>	<b><u>64.488</u></b>	<b><u>695.248</u></b>	<b><u>57.792</u></b>
	Opstn.måler	Ledningsnet 2017	Ledningsnet 2018	Ledningsn. 2019
Kostpris 1. januar	159.069	17.345	8.007	12.810
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	132.500	1.732	600	640
Årets afskrivninger 2021	<u>26.500</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>159.000</u>	<u>2.165</u>	<u>800</u>	<u>960</u>
<b>Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december</b>	<b><u>69</u></b>	<b><u>15.180</u></b>	<b><u>7.207</u></b>	<b><u>11.850</u></b>

	Ledningsn2020	Ledningsn. 2021	
Kostpris 1. januar			
Tilgange	53.149	24.008	
Afgang			
Kostpris 31. december	<u>53.149</u>	<u>24.008</u>	
Afskrivninger pr.1. januar	1.329	0	
Årets afskrivninger 2021	<u>1.329</u>	<u>600</u>	
Afskrivninger pr. 31.december	<u>2.658</u>	<u>600</u>	
<b>Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december</b>	<b><u>50.491</u></b>	<b><u>23.408</u></b>	
		<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 7 Andre tilgodehavender</b>			
Mellemværende forbruger		-10.253	120.957
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>-10.253</u></b>	<b><u>120.957</u></b>
<b>Note 8 Likvide midler</b>			
Spk. Vendsyssel ch.kto.		60.757	112.882
Spk. Vendsyssel, garant		1.164.570	802.467
Spk. Vendsyssel garantbevis		6.000	6.000
<b>Likvide midler i alt</b>		<b><u>1.231.327</u></b>	<b><u>921.349</u></b>
<b>Note 9 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		2.694.294	2.578.951
Årets overdækning, jf. note 1		<u>119.051</u>	<u>115.343</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>2.813.345</u></b>	<b><u>2.694.294</u></b>
<b>Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Geo Partner			833
Moms		81.122	76.724
Afgift af ledningsført vand		249.429	282.376
Norlys		-1.561	-3.202
ATP		94	284
Tårs Vandværk			2.062
Lønomk.			<u>479</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>329.084</u></b>	<b><u>359.556</u></b>
<b>Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser</b>			
Ingen aktuelle			