



ÅRSREGNSKAB 2023

Stamoplysninger

Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Tom Bak

Næstformand Dennis Volstrup Pedersen

Sekretær Ib Andersen

Carsten Krøgholt

Jakob Eckhardt

Kasserer udenfor bestyrelse Majbritt Niemann Nielsen

Revision

Bjørn Nielsen

Birgit Krøgholt

Godkendt på Vandværkets generalforsamling, den 28/3 2024

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 4 / 3 2024

Majbritt Niemann Nielsen

Kasserer Majbritt Niemann Nielsen

Bestyrelsen:

Tom Bak

Formand Tom Bak

Dennis Volstrup

Næstformand Dennis Volstrup Pedersen

Ib Andersen

Sekretær Ib Andersen

Carsten Krøgholt

Bestyrelsesmedlem Carsten Krøgholt

Jakob Eckhardt

Bestyrelsesmedlem Jakob Eckhardt

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Poulstrup, den 13 2024



Bjørn Nielsen
Folkevalgt revisor



Birgit Krøgholt
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 anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til løn af driftspersonale samt administrativt personale.

Årets afskrivninger

Årets afskrivninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til afskrivning af produktionsanlæg samt distributionsanlæg.

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
Kompressor	12 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 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	677.945	567.569
Produktionsomkostninger	2	-147.997	-186.455
Bruttoresultat		529.948	381.114
Distributionsomkostninger	3	-46.427	-36.426
Administrationsomkostninger	4	-77.746	-58.123
Personaleomkostninger	5	-119.861	-112.545
Resultat før afskrivninger		285.914	174.020
Årets afskrivninger	6	-95.593	-92.500
Resultat før finansielle poster		190.321	81.520
Finansielle indtægter	7	177	-7.940
Årets resultat		<u>190.498</u>	<u>73.580</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	192.000	192.000
Tank 2012	8	13.825	15.521
Vej vandværket 2015	8	14.013	15.286
Generatorhus 2015	8	57.324	60.906
Inventar og installationer	8	16.077	32.151
Renovering vandværk 2015	8	618.000	656.624
Opsætning måler	8	12.044	0
Ledningsnet	8	677.887	699.754
Ledningsnet 2016	8	54.394	56.093
Ledningsnet 2017	8	14.314	14.747
Ledningsnet 2018	8	6.807	7.007
Ledningsnet 2019	8	11.210	11.530
Ledningsnet 2020	8	47.833	49.162
Ledningsnet 2021	8	22.208	22.808
Ledningsnet 2022	8	46.268	47.486
Ledningsnet 2023	8	29.446	0
Kompressor	8	35.338	38.854
Materielle anlægsaktiver		<u>1.868.988</u>	<u>1.919.929</u>
Anlægsaktiver i alt		1.868.988	1.919.929
Andre tilgodehavender	9	13.157	-46.760
Tilgodehavender i alt		<u>13.157</u>	<u>-46.760</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.573.354</u>	<u>1.329.676</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.586.511	1.282.916
Aktiver i alt		3.455.499	3.202.845

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Overdækning	11	3.077.423	2.886.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	378.076	315.920
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.455.499</u>	<u>3.202.845</u>
Passiver		3.455.499	3.202.845
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	299.122	213.673
Kubikmeterafgift	295.344	297.920
Tilslutningsbidrag	82.600	48.700
Diverse	0	0
Gebyrindtægt	879	7.276
Netto omsætning i alt	<u>677.945</u>	<u>567.569</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	20.714	47.306
Vedligeholdelse tanke på vandværket	27.789	0
Køb vand	1.430	6.500
Køb af vandmålere	0	9.612
Omk. Forbruger	0	0
El til produktion	45.424	78.867
Vandanalyser og boringskontrol	25.754	21.814
Vedligehold inv. og brændstof	522	360
Kloakbidrag	8.871	7.354
Forsikringer	15.957	13.106
Ejendomsskat	1.536	1.536
Produktionsomkostninger i alt	<u>147.997</u>	<u>186.455</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	36.388	28.087
Overvågning vand	4.500	3.060
Oplysninger fra LER	5.539	5.279
Distributionsomkostninger i alt	<u>46.427</u>	<u>36.426</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	20.608	4.999
Porto og gebyrer	6.675	5.700
SMS Service	4.448	2.825
Mail	881	2.933
Kontorholdsudgifter	21223	16.394
Kontingenter	7210	6.681
Omk. Nets	12037	12.802
Lønomk.	2072	1.747
Tab debitor	2339	3.918
Diverse	253	124
Administrationsomkostninger i alt	<u>77.746</u>	<u>58.123</u>

Årsregnskab 2023
Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

	2023	2022
	kr	kr
Note 5 Personalemkostninger		
Løn, driftspersonale	44.930	37.758
Løn, administration	74.931	74.787
Personalemkostninger i alt	<u>119.861</u>	<u>112.545</u>
Note 6 Årets afskrivninger		
Afskrivninger - Produktion	67.172	64.834
Afskrivninger - Distribution	28.421	27.666
	<u>95.593</u>	<u>92.500</u>
Note 7 Finansielle indtægter		
Renter, bank	177	-7.940
Finansielle indtægter i alt	<u>177</u>	<u>-7.940</u>

Noter til balancen for 2023

Note 8 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	128.592	174.936	10.184
Årets afskrivninger 2023	0	16.074	21.867	1.273
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>144.666</u>	<u>196.803</u>	<u>11.457</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>192.000</u>	<u>16.077</u>	<u>677.887</u>	<u>14.013</u>

	Tank	Generatorhus	Ren.vandv.	Ledningsn. 2016
Kostpris 1. januar	29.089	89.562	965.616	67.986
Tilgange	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>29.089</u>	<u>89.562</u>	<u>965.616</u>	<u>67.986</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	13.568	28.656	308.992	11.893
Årets afskrivninger 2023	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>15.264</u>	<u>32.238</u>	<u>347.616</u>	<u>13.592</u>
Regnskabsmæssige værdi pr 31. december	<u>13.825</u>	<u>57.324</u>	<u>618.000</u>	<u>54.394</u>

	Opstn.måler	Ledningsn. 2017	Ledningsn. 2018	Ledningsn. 2019
Kostpris 1. januar	0	17.345	8.007	12.810
Tilgange	14.451	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>14.451</u>	<u>17.345</u>	<u>8.007</u>	<u>12.810</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	2.598	1.000	1.280
Årets afskrivninger 2023	<u>2.407</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.407</u>	<u>3.031</u>	<u>1.200</u>	<u>1.600</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>12.044</u>	<u>14.314</u>	<u>6.807</u>	<u>11.210</u>

	Ledningsn. 2020	Ledningsn. 2021	Ledningsn. 2022	Kompressor
Kostpris 1. januar	53.149	24.008	48.704	42.370
Tilgange	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>53.149</u>	<u>24.008</u>	<u>48.704</u>	<u>42.370</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.987	1.200	1.218	3.516
Årets afskrivninger 2023	<u>1.329</u>	<u>600</u>	<u>1.218</u>	<u>3.516</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>5.316</u>	<u>1.800</u>	<u>2.436</u>	<u>7.032</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>47.833</u>	<u>22.208</u>	<u>46.268</u>	<u>35.338</u>

	Ledningsn. 2023
Kostpris 1. januar	
Tilgange	30.201
Afgang	
Kostpris 31. december	<u>30.201</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0
Årets afskrivninger 2023	<u>755</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>755</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>29.446</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 - Andre tilgodehavender		
Mellemværende forbruger	13.157	-46.760
Andre tilgodehavender i alt	<u>13.157</u>	<u>-46.760</u>
Note 10 - Likvide midler		
Spk. Vendsyssel ch.kto.	412.906	106.835
Spk. Vendsyssel, garant	1.154.448	1.216.841
Spk. Vendsyssel garantbevis	6.000	6.000
Likvide midler i alt	<u>1.573.354</u>	<u>1.329.676</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.886.925	2.813.345
Årets overdækning, jf. resultatopgørelsen	190.498	73.580
Overdækning pr. 31. december	<u>3.077.423</u>	<u>2.886.925</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	142.943	60.149
Afgift af ledningsført vand	235.676	222.816
Norlys	-2.463	-5.331
Diverse	0	0
Vrå Vandværk	1.245	0
Tårs Vandværk	0	8.125
Lønomk.	675	1.025
Poulstrup VVS	0	28.442
Skyldige omk.	0	694
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>378.076</u>	<u>315.920</u>

Note 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser

Ingen aktuelle