



ÅRSREGNSKAB 2022

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

Lisbeth Møller Jensen

Bente Worm

Godkendt på Vandværkets generalforsamling, den 26/3 2023

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 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulstrup, den 22 / 2 2023

Majbritt Niemann Nielsen

Kasserer Majbritt Niemann Nielsen

Bestyrelsen:

Tom Bak

Formand Tom Bak

Dennis Volstrup Pedersen

Næstformand Dennis Volstrup Pedersen

Ib Andersen

Sekretær Ib Andersen

Carsten Krøgholt

Bestyrelsesmedlem Carsten Krøgholt

Jakob Eckhardt

Bestyrelsesmedlem Jakob Eckhardt

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Poulstrup 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.

Poulstrup, den ²³/₂ 2023

Lisbeth Møller 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
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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	493.989	463.249
Produktionsomkostninger	2	<u>-289.047</u>	<u>-242.010</u>
Bruttoresultat		204.942	221.239
Distributionsomkostninger	3	-64.092	-71.703
Administrationsomkostninger	4	<u>-132.910</u>	<u>-140.851</u>
Resultat af primær drift		7.940	8.685
Resultat før finansielle poster		7.940	8.685
Finansielle indtægter	5	-7.940	-8.685
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	6	192.000	192.000
Tank 2012	6	15.521	17.217
Vej vandværket 2015	6	15.286	16.559
Generatorhus 2015	6	60.906	64.488
Inventar og installationer	6	32.151	48.225
Renovering vandværk 2015	6	656.624	695.248
Opsætning måler	6	0	69
Ledningsnet	6	699.754	721.621
Ledningsnet 2016	6	56.093	57.792
Ledningsnet 2017	6	14.747	15.180
Ledningsnet 2018	6	7.007	7.207
Ledningsnet 2019	6	11.530	11.850
Ledningsnet 2020	6	49.162	50.491
Ledningsnet 2021	6	22.808	23.408
Ledningsnet 2022	6	47.486	0
Kompressor	6	38.854	0
Materielle anlægsaktiver		<u>1.919.929</u>	<u>1.921.355</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.919.929</u>	<u>1.921.355</u>
Andre tilgodehavender	7	<u>-46.760</u>	<u>-10.253</u>
Tilgodehavender i alt		-46.760	-10.253
Likvide beholdninger	8	<u>1.329.676</u>	<u>1.231.327</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.282.916	1.221.074
Aktiver i alt		3.202.845	3.142.429

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overdækning	9	<u>2.886.925</u>	<u>2.813.345</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>315.920</u>	<u>329.084</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.202.845</u>	<u>3.142.429</u>
Passiver		<u>3.202.845</u>	<u>3.142.429</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	213.673	212.766
Kubikmeterafgift	297.920	320.940
Tilslutningsbidrag	48.700	43.200
Diverse	0	194
Gebyrindtægt	7.276	5.200
Overdækning	<u>-73.580</u>	<u>-119.051</u>
Netto omsætning i alt	<u>493.989</u>	<u>463.249</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	47.306	13.936
Køb vand	6.500	0
Køb af vandmålere	9.612	0
Omk. Forbruger	0	524
El til produktion	78.867	40.463
Vandanalyser og boringskontrol	21.814	28.497
Vedligehold inv. og brændstof	360	3.579
Vand, varme, renovation og kloakbidrag	7.354	9.337
Løn, driftspersonale	37.758	44.283
Forsikringer	13.106	12.106
Ejendomsskat	1.536	1.536
Afskrivninger i alt	<u>64.834</u>	<u>87.749</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>289.047</u>	<u>242.010</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	28.087	28.620
Overvågning vand	3.060	12.060
Oplysninger fra LER	5.279	4.575
Afskrivninger i alt	<u>27.666</u>	<u>26.448</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>64.092</u>	<u>71.703</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.999	17.862
Løn, administration	74.787	74.550
Porto og gebyrer	5.700	5.375
SMS Service	2.825	2.547
Mail	2.933	2.909
Kontorholdsudgifter	16.394	18.774
Kontingenter	6.681	6.028
Omk. Nets	12.802	11.075
Lønomk.	1.747	978
Tab debitor	3.918	753
ATP	124	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>132.910</u>	<u>140.851</u>

	2.022	2.021
	kr	kr
Note 5 Finansielle indtægter		
Negativ renter, bank	-7.940	-8.685
Finansielle indtægter i alt	<u>-7.940</u>	<u>-8.685</u>

Noter til balancen for 2022

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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>192.000</u>	<u>160.743</u>	<u>874.690</u>	<u>25.470</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	112.518	153.069	8.911
Årets afskrivninger 2022	0	16.074	21.867	1.273
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>			
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>128.592</u>	<u>174.936</u>	<u>10.184</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>192.000</u>	<u>32.151</u>	<u>699.754</u>	<u>15.286</u>

	Tank	Generatorhus	Ren.vandv.	Ledningsn. 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	11.872	25.074	270.368	10.194
Årets afskrivninger 2022	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>13.568</u>	<u>28.656</u>	<u>308.992</u>	<u>11.893</u>
Regnskabsmæssige værdi pr 31. december	<u>15.521</u>	<u>60.906</u>	<u>656.624</u>	<u>56.093</u>

	Opstn.måler	Ledningsn. 2017	Ledningsn. 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	159.000	2.165	800	960
Årets afskrivninger 2022	<u>69</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>159.069</u>	<u>2.598</u>	<u>1.000</u>	<u>1.280</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>14.747</u>	<u>7.007</u>	<u>11.530</u>

	Ledningsn. 2020	Ledningsn. 2021	Ledningsn. 2022	Kompressor
Kostpris 1. januar	53.149	24.008		
Tilgange			48.704	42.370
Afgang				
Kostpris 31. december	<u>53.149</u>	<u>24.008</u>	<u>48.704</u>	<u>42.370</u>
Afskrivninger pr.1. januar	2.658	600		
Årets afskrivninger 2022	<u>1.329</u>	<u>600</u>	<u>1.218</u>	<u>3.516</u>
Afskrivninger pr. 31.december	<u>3.987</u>	<u>1.200</u>	<u>1.218</u>	<u>3.516</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>49.162</u>	<u>22.808</u>	<u>47.486</u>	<u>38.854</u>
		2.022	2.021	
		kr.	kr.	
Note 7 Andre tilgodehavender				
Mellemværende forbruger		-46.760	-10.253	
Andre tilgodehavender i alt		<u>-46.760</u>	<u>-10.253</u>	
Note 8 Likvide midler				
Spk. Vendsyssel ch.kto.		106.835	60.757	
Spk. Vendsyssel, garant		1.216.841	1.164.570	
Spk. Vendsyssel garantbevis		6.000	6.000	
Likvide midler i alt		<u>1.329.676</u>	<u>1.231.327</u>	
Note 9 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar		2.813.345	2.694.294	
Årets overdækning, jf. note 1		<u>73.580</u>	<u>119.051</u>	
Overdækning pr. 31. december		<u>2.886.925</u>	<u>2.813.345</u>	
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms		60.149	81.122	
Afgift af ledningsført vand		222.816	249.429	
Norlys		-5.331	-1.561	
ATP		0	94	
Tårs Vandværk		8.125	0	
Lønomk.		1.025	0	
Poulstrup VVS		28.442	0	
Skyldige omk.		<u>694</u>	<u>0</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>315.920</u>	<u>329.084</u>	
Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser				
Ingen aktuelle				