



Poulstrup Vandværk a.m.b.a

ÅRSREGNSKAB 2024

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

PJ Revision v/Bjørn Nielsen

Brinck Seidelins Gade 9

9800 Hjørring

Godkendt på Vandværkets generalforsamling, den 31 / 3 2025

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 31 / 3 2025

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

Revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Hjørring, den 27 / 2 2025



P/Revision v/Bjørn Nielsen

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 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").

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 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	1	749.354	677.945
Produktionsomkostninger	2	-152.219	-147.997
Bruttoresultat		597.135	529.948
Distributionsomkostninger	3	-62.349	-46.427
Administrationsomkostninger	4	-60.460	-77.746
Personaleomkostninger	5	-122.020	-119.861
Resultat før afskrivninger		352.306	285.914
Årets afskrivninger	6	-110.549	-95.593
Resultat før finansielle poster		241.757	190.321
Finansielle indtægter	7	8.472	177
Årets resultat		<u>250.229</u>	<u>190.498</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	192.000	192.000
Tank 2012	8	12.129	13.825
Vej vandværket 2015	8	12.740	14.013
Generatorhus 2015	8	53.742	57.324
Inventar og installationer	8	0	16.077
Renovering vandværk 2015	8	579.376	618.000
Opsætning måler 2023	8	9.637	12.044
Opsætning måler 2024	8	55.275	0
Ledningsnet	8	656.020	677.887
Ledningsnet 2016	8	52.695	54.394
Ledningsnet 2017	8	13.881	14.314
Ledningsnet 2018	8	6.607	6.807
Ledningsnet 2019	8	10.890	11.210
Ledningsnet 2020	8	46.504	47.833
Ledningsnet 2021	8	21.608	22.208
Ledningsnet 2022	8	45.050	46.268
Ledningsnet 2023	8	28.691	29.446
Ledningsnet 2024	8	152.053	0
Kompressor	8	31.822	35.338
Undersøgelse af ny boring ac	8	29.089	0
Materielle anlægsaktiver		<u>2.009.809</u>	<u>1.868.988</u>
Anlægsaktiver i alt		2.009.809	1.868.988
Andre tilgodehavender	9	9.175	13.157
Tilgodehavender i alt		<u>9.175</u>	<u>13.157</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.680.863</u>	<u>1.573.354</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.690.038	1.586.511
Aktiver i alt		3.699.847	3.455.499

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning	11	3.327.652	3.077.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	372.195	378.076
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.699.847</u>	<u>3.455.499</u>
Passiver		3.699.847	3.455.499

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13
--	----

Noter til resultatopgørelsen

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	300.426	299.122
Kubikmeterafgift	292.928	295.344
Tilslutningsbidrag	153.000	82.600
Gebyrindtægt	3.000	879
Netto omsætning i alt	<u>749.354</u>	<u>677.945</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	20.714
Vedligeholdelse tanke på vandværket	2.540	27.789
Vedligeholdelse bygning	24.091	0
Køb vand	0	1.430
Omk. Forbruger	607	0
El til produktion	47.510	45.424
Vandanalyser og boringskontrol	43.342	25.754
Vedligehold inv. og brændstof	6171	522
Kloakbidrag	9.136	8.871
Forsikringer	17.282	15.957
Ejendomsskat	1.540	1.536
Produktionsomkostninger i alt	<u>152.219</u>	<u>147.997</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	48.405	36.388
Overvågning vand	8.327	4.500
Oplysninger fra LER	5.617	5.539
Distributionsomkostninger i alt	<u>62.349</u>	<u>46.427</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.349	20.608
Gebyrer	5.475	6.675
SMS Service	3.945	4.448
Mail	3.147	881
Kontorholdsudgifter	19.594	21.223
Kontingenter	8.210	7.210
Omk. Nets	13.729	12.037
Lønomk.	1.711	2.072
Tab debitor	0	2.339
Diverse	300	253
Administrationsomkostninger i alt	<u>60.460</u>	<u>77.746</u>

Årsregnskab 2024
Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

	2024	2023
	kr	kr
Note 5 Personaleomkostninger		
Løn, driftspersonale	45.888	44.930
Løn, administration	76.132	74.931
Personaleomkostninger i alt	<u>122.020</u>	<u>119.861</u>
 Note 6 Årets afskrivninger		
Afskrivninger - Produktion	78.229	67.172
Afskrivninger - Distribution	32.320	28.421
	<u>110.549</u>	<u>95.593</u>
 Note 7 Finansielle indtægter		
Renter, bank	8.472	177
Finansielle indtægter i alt	<u>8.472</u>	<u>177</u>

Noter til balancen for 2024

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	144.666	196.803	11.457
Årets afskrivninger 2024	0	16.077	21.867	1.273
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>160.743</u>	<u>218.670</u>	<u>12.730</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>192.000</u>	<u>0</u>	<u>656.020</u>	<u>12.740</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	15.264	32.238	347.616	13.592
Årets afskrivninger 2024	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>16.960</u>	<u>35.820</u>	<u>386.240</u>	<u>15.291</u>
Regnskabsmæssige værdi pr 31.december	<u>12.129</u>	<u>53.742</u>	<u>579.376</u>	<u>52.695</u>

	Opst.måler 2023	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	2.407	3.031	1.200	1.600
Årets afskrivninger 2024	<u>2.407</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31.december	<u>4.814</u>	<u>3.464</u>	<u>1.400</u>	<u>1.920</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>9.637</u>	<u>13.881</u>	<u>6.607</u>	<u>10.890</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	5.316	1.800	2.436	7.032
Årets afskrivninger 2024	<u>1.329</u>	<u>600</u>	<u>1.218</u>	<u>3.516</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>6.645</u>	<u>2.400</u>	<u>3.654</u>	<u>10.548</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>46.504</u>	<u>21.608</u>	<u>45.050</u>	<u>31.822</u>

	Ledningsn. 2023	Ledningsn. 2024	Ops. Måler 2024	Undersøgelse af ny boring ac
Kostpris 1. januar				29.089
Tilgange	30.201	155.952	66.329	0
Afgang				0
Kostpris 31. december	<u>30.201</u>	<u>155.952</u>	<u>66.329</u>	<u>29.089</u>
Afskrivninger pr.1. januar	755	0	0	0
Årets afskrivninger 2024	<u>755</u>	<u>3.899</u>	<u>11.054</u>	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.510</u>	<u>3.899</u>	<u>11.054</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december	<u>28.691</u>	<u>152.053</u>	<u>55.275</u>	<u>29.089</u>

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 9 - Andre tilgodehavender		
Mellemværende forbruger	9.175	13.157
Andre tilgodehavender i alt	<u>9.175</u>	<u>13.157</u>
Note 10 - Likvide midler		
Spk. Vendsyssel Erhvervskonto	799.142	412.906
Spk. Vendsyssel, Garanthøjrente Erhverv	861.721	1.154.448
Spk. Vendsyssel Garantbevis	20.000	6.000
Likvide midler i alt	<u>1.680.863</u>	<u>1.573.354</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.077.423	2.886.925
Årets overdækning, jf. resultatopgørelsen	250.229	190.498
Overdækning pr. 31. december	<u>3.327.652</u>	<u>3.077.423</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	37.976	142.943
Afgift af ledningsført vand	232.631	235.676
Norlys	2.080	-2.463
Vrå Vandværk	0	1.245
Lønomk.	575	675
Poulstrup VVS	98.933	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>372.195</u>	<u>378.076</u>
Note 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser		
Ingen aktuelle		