

## ÅRSREGNSKAB 2019

### Stamoplysninger

Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

#### Bestyrelse

Formand Carsten Krøgholt  
Næstformand Tom Bak  
Sekretær Dorte Nygaard Hansen  
Kai Hansen  
Per Daugaard Thomsen

Kasserer udenfor bestyrelse Gunhild Nielsen

#### Revision

Lisbeth Møller Jensen  
Bente Worm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

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

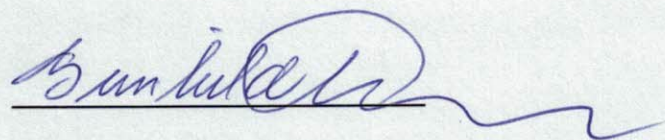
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

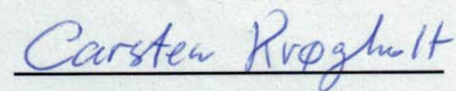
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulstrup, den <sup>25</sup>/<sub>13</sub> 2020

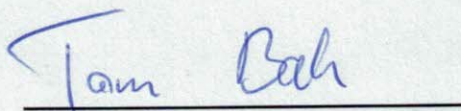


Kasserer Gunhild Nielsen

### Bestyrelsen:



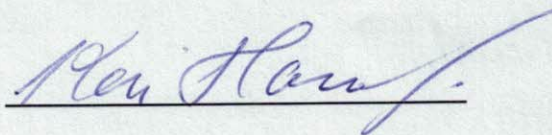
Formand Carsten Krøgholt



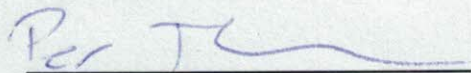
Næstformand Tom Bak



Sekretær Dorte Nygaard Hansen



Bestyrelsesmedlem Kai Hansen



Bestyrelsesmedlem Per Daugaard Thomsen

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Poulstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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 12/3 2020

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 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	475.773	494.335
Produktionsomkostninger	2	<u>-220.011</u>	<u>-279.891</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>255.762</b>	<b>214.444</b>
Distributionsomkostninger	3	-128.724	-105.354
Administrationsomkostninger	4	<u>-127.233</u>	<u>-109.285</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-195</b>	<b>-195</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-195</b>	<b>-195</b>
Finansielle indtægter	5	195	195
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Grunde og bygninger	6	192.000	192.000
Tank 2012	6	20.609	22.305
Vej vandværket 2015	6	19.105	20.378
Generatorhus 2015	6	71.652	75.234
Inventar og installationer	6	80.373	96.447
Renovering vandværk 2015	6	772.496	811.120
Opsætning måler	6	53.069	79.569
Ledningsnet	6	765.355	787.222
Ledningsnet 2016	6	61.190	62.889
Ledningsnet 2017	6	16.046	16.479
Ledningsnet 2018	6	7.607	<u>7.807</u>
Ledningsnet 2019	6	<u>12.490</u>	
		<b><u>2.071.992</u></b>	<b><u>2.171.450</u></b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.071.992</u></b>	<b><u>2.171.450</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>			
	7	<u>11.141</u>	<u>31.839</u>
Andre tilgodehavender		<b>11.141</b>	<b>31.839</b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>			
	8	<u>794.085</u>	<u>644.307</u>
<b>Likvide beholdninger</b>			
		<b>805.226</b>	<b>676.146</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.877.218</b>	<b>2.847.596</b>
<b>Aktiver i alt</b>			

**Balance pr. 31. december 2019**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019</b> kr.	<b>2018</b> kr
Overdækning	9	<u>2.578.951</u>	<u>2.545.399</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>298.267</u>	<u>302.197</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.877.218</u></b>	<b><u>2.847.596</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.877.218</u></b>	<b><u>2.847.596</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>11</b>		



**Noter til resultatopgørelsen for 2018**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	212.128	212.518
Kubikmeterafgift	291.799	297.100
Tilslutningsbidrag		32.900
Salg vand nabovandværk	400	
Diverse		1.381
Gebyrer u. moms	4.998	5.300
Overdækning	<u>-33.552</u>	<u>-54.864</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>475.773</u></b>	<b><u>494.335</u></b>
 <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	2.608	
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar		60.541
Omk. Forbruger		7.645
El til produktion	36.404	37.966
Vandanalyser og boringskontrol	26.727	23.498
Vedligehold inv. og brændstof	1.611	551
Vand, varme, renovation og kloakbidrag	9.411	8.623
Løn, driftspersonale	42.817	41.529
Forsikringer	11.174	10.279
Ejendomsskat	1.510	1.510
Afskrivninger i alt	<u>87.749</u>	<u>87.749</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>220.011</u></b>	<b><u>279.891</u></b>
 <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	86.645	63.595
Overvågning vand	7.560	7.560
Oplysninger fra LER	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	<u>24.519</u>	<u>24.199</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>128.724</u></b>	<b><u>105.354</u></b>
 <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	14.194	6.692
Løn, administration	65.420	55.412
Porto og gebyrer	1.775	1.775
SMS Service	3.080	5.051
Telefon/Alarm/mail	2.901	2.901
Kontorholdsudgifter	16.054	15.454
Kontingenter	5.739	5.374
Omk. Pbs	10.606	13.748
lønomk./div bidrag	669	1.104
Tab debitor		1.612
Div	6.795	162
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>127.233</u></b>	<b><u>109.285</u></b>

Årsregnskab 2019  
Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

	2.019	2.018
	kr	kr
<b>Note 5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	195	195
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>195</u>	<u>195</u>

Noter til balancen for 2019

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	64.296	87.468	5.092
Årets afskrivninger 2019	0	16.074	21.867	1.273
Afskrivninger vedrørende afgang	0			
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>80.370</u>	<u>109.335</u>	<u>6.365</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>192.000</u></b>	<b><u>80.373</u></b>	<b><u>765.355</u></b>	<b><u>19.105</u></b>
	<b>Tank</b>	<b>Generatorhus</b>	<b>Ren.vandv.</b>	<b>Led.net 2016</b>
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	6.784	14.328	154.496	5.097
Årets afskrivninger 2019	<u>1.696</u>	<u>3.582</u>	<u>38.624</u>	<u>1.699</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>8.480</u>	<u>17.910</u>	<u>193.120</u>	<u>6.796</u>
<b>Regnskabsmæssige værdi pr 31. december</b>	<b><u>20.609</u></b>	<b><u>71.652</u></b>	<b><u>772.496</u></b>	<b><u>61.190</u></b>
	<b>Opstn.måler</b>	<b>Ledningsnet 2017</b>	<b>Ledningsnet 2018</b>	<b>Ledningsn. 2019</b>
Kostpris 1. januar	159.069	17.345	8.007	
Tilgange				12.810
Afgang				
Kostpris 31. december	<u>159.069</u>	<u>17.345</u>	<u>8.007</u>	<u>12.810</u>
Afskrivninger pr.1. januar	79.500	866	200	
Årets afskrivninger 2019	<u>26.500</u>	<u>433</u>	<u>200</u>	<u>320</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>106.000</u>	<u>1.299</u>	<u>400</u>	<u>320</u>
<b>Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december</b>	<b><u>53.069</u></b>	<b><u>16.046</u></b>	<b><u>7.607</u></b>	<b><u>12.490</u></b>

Årsregnskab 2019  
Poulstrup Vandværk a.m.b.a.

	2.019	2.018
	kr.	kr.
<b>Note 7 Andre tilgodehavender</b>		
Mellemværende forbruger	11.141	31.839
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>11.141</u></b>	<b><u>31.839</u></b>
<b>Note 8 Likvide midler</b>		
Spk. Vendsyssel ch.kto.	63.255	58.696
Spk. Vendsyssel, garant	724.830	579.611
Spk. Vendsyssel garantbevis	6.000	6.000
<b>Likvide midler i alt</b>	<b><u>794.085</u></b>	<b><u>644.307</u></b>
<b>Note 9 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	2.545.399	2.490.535
Årets overdækning, jf. note 1	<u>33.552</u>	<u>54.864</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>2.578.951</u></b>	<b><u>2.545.399</u></b>
<b>Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Geo Partner	3.125	2.500
Moms	60.094	55.536
Afgift af ledningsført vand	232.277	242.392
Nyfors	-1.664	-575
ATP	94	94
Feriepenge	3.861	1.647
Lønompk.	<u>480</u>	<u>603</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>298.267</u></b>	<b><u>302.197</u></b>
<b>Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillerser</b>	Ingen aktuelle	