

ULSTED ÅLEBÆK VANDVÆRK A.M.B.A

ÅRSRAPPORT

2020

GENERALFORSAMLING

afholdes torsdag den 2. september 2021 kl. 19.00, på
Gæstegivergården, Gandrup

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det/de kommende år fremlægges
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
På valg er Erik Vinther (fastboende)
og Nis Buchardt (sommerhusejere)
7. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. september 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	6
Ledelsesberetning.....	7-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Pengestrømsopgørelse.....	12
Noter.....	13-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a c/o Hanne Bønnelykke Skovsgårdsvej 31 9370 Hals Telefon: +45 98 75 09 79 Hjemmeside: www.ulsted-aalebaek.dk E-mail: uaavand@gmail.com CVR-nr.: 33 09 35 78 Stiftet: 23. juli 1963 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Uldahl, formand Nis Burchardt, næstformand Jesper D. Thomsen Erik Vinther Helle Bjerrum Holm Michael Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Torvet 1 9370 Hals
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 2. september 2021 kl. 19.00, på Gæstegivergården, Gandrup.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den

Bestyrelse:

Preben Uldahl
Formand

Nis Burchardt
Næstformand

Jesper D. Thomsen

Erik Vinther

Helle Bjerrum Holm

Michael Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til forbrugerne i Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2020 (tkr.)	2019 (tkr.)	2018 (tkr.)	2017 (tkr.)	2016 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning (ekskl. prisloftsregulering).....	6.908	5.669	7.171	6.946	6.927
Resultat før afskrivninger.....	2.323	1.116	2.245	2.499	2.835
Afskrivninger.....	-2.677	-2.347	-2.776	-2.513	-2.692
Resultat før renter.....	-354	-1.231	-531	-13	143
Finansielle poster, netto.....	-37	41	-5	-50	-3
Resultat før skat.....	-391	-1.190	-536	-63	140
Skat af årets resultat (inkl. tidligere år).....	228	1.248	-149	325	43
Årets resultat.....	-163	57	-387	262	97
Balance					
Anlægsaktiver.....	76.647	78.118	78.167	79.242	79.893
Omsætningsaktiver.....	11.593	8.850	7.578	7.221	6.928
Aktiver.....	88.240	86.968	85.745	86.463	86.821
Egenkapital.....	62.249	62.825	63.155	63.978	64.134
Hensatte forpligtelser.....	18.457	17.539	16.204	16.171	16.121
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.364	6.546	6.386	6.313	6.567
Gældsforpligtelser.....	7.533	6.604	6.386	6.313	6.567
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteter.....	3.218	3.036	2.160	1.906	2.229
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-1.305	-2.390	-1.740	-1.806	-2.924
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	111	0	0	0	0
Ændring i likvider.....	2.025	645	419	40	-695
Nøgletal					
Antal medarbejdere.....	3,0	3,6	4,9	4,8	4,9
Forbrugere.....	3.546	3.544	3.535	3.529	3.523
Udpumpet i forbrugsåret i 1.000 m3.....	305	283	320	310	311
Salg i forbrugsåret i 1.000 m3.....	278	255	292	277	264
Vandspild, beregnet i %.....	8,7	9,9	8,6	10,7	15,2
Vandspild i m3 pr. km. ledningsnet.....	144	151	148	176	243
Vandforbrug i m3 pr. forbruger.....	78	72	83	78	75
Pris pr. m3.....	3,85	3,85	3,85	3,85	4,00
Fast afgift.....	1.250	1.050	1.050	1.000	1.130
Fastsat prisloft (inkl. afgift).....	-	-	-	0,00	22,36
Realiseret prisloft (inkl. afgift).....	-	-	-	0,00	23,35
Fastsat indtægtsramme.....	7.480	6.482	6.389	6.245	-
Realiseret indtægtsramme.....	7.739	6.837	7.065	6.799	-

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets erhvervsområde er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 163 tkr. og er i væsentlig grad påvirket af skrotning af aktiver med 618 tkr., som følge af renovering af ledningsnet, Under hensyntagen hertil, anses årets resultat som tilfredsstillende.

Årsrapporten er for 2020 aflagt under samme principper som tidligere år, herunder at der for året er foretaget normal skatteberegning for året. Vandværket har i året opnået godkendelse til udtrædelse af vandsektorloven (med virkning fra 1. januar 2021), og som en afledt effekt heraf muligheden for at kunne udtræde af skattepligten. Der er igangsat tilbagesøgning af tidligere års betalt skat i henhold til gældende vejledning, hvorfor årets beregnede skat er indregnet som et tilgodehavende, sammen med tidligere års betalte skattebeløb. For nuværende må der forventes en længevarende sagsbehandling hos Skattestyrelsen, men det er vandværkets vurdering, at den historiske betalte skat vil komme til fuld udbetaling.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af værkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Beretning

Vandværket forventer krav om, at der kommer skærpede hygiejnekrav til rentvandstanke. Herunder skal disse med jævne mellemrum kunne inspiceres og vedligeholdes, hvilket ofte vil medføre tømning af en tank i en periode. Dette er reelt ikke muligt med vandværkets nuværende opbygning, hvorfor der arbejdes med etablering af en ny bygning, der blandt andet skal kunne indeholde 2 rustfri ståltanke og andre vandværksfaciliteter. Byggeriet er projekteres til ca. 9 mio. kr. og finansieres ved optagelse af lån i Kommunekreditforeningen.

Forinden dette byggeri igangsættes, har bestyrelsen pålagt sig selv at undersøge, hvorvidt vandværket på sigt kunne ligger i risiko for forurening fra blandt andet den konkursramte vinduesfabrik i Ulsted samt fra en gammel nedlagt fyldplads/løseplads ved Houvej. Herunder er det yderst vigtigt at kende grundvandets strømningsretning. Til dette arbejde har vandværket entret med Niras A/S, der i samarbejde med Region Nordjylland har undersøgt dette til bunds. Med den foreliggende rapport er det fastslået, at grundvandets strømningsretning går mod nordøst, og dermed ikke vil kunne føre forureningsstoffer frem fra de nævnte lokaliteter til vandværkets indvindingsboringer. Med afsæt i denne rapport har bestyrelsen besluttet at arbejde videre med byggeriet, som vi håber at kunne igangsætte i 2021.

I forbindelse med byggeriet er det tillige væsentligt, at forhandlingerne med naboerne omkring grundvandsbeskyttelse og dyrkningsrestriktioner afsluttes. Dette forventes også at kunne falde på plads i 2021.

LEDELSESBERETNING

Vandværket er pr. 1. januar 2021 udtrådt af Vandsektorlovens økonomiske regulering. Denne lov har været et meget omkostningskrævende bekendtskab, ligesom den af Forsyningssekretariatet krævede administration har været meget arbejdskrævende for bestyrelsen. Med udtrædelsen er vandværket tillige udtrådt af skattepligten. Udtrædelsen forventes derfor at give væsentlige økonomiske og administrative lettelser.

Skattesagen, som vandværkerne vandt ved Højesteret, og som medfører, at vandværkerne vil få meget store skattebeløb tilbagebetalt, er endnu ikke afsluttet. Ulsted Ålebæk Vandværks sag er dog af BDO fremsendt til skattemyndighederne til færdigbehandling. Skattestyrelsen har endnu ikke afsluttet arbejdet, og der er derfor ikke truffet beslutning om skattebeløbets størrelse eller udbetalingstidspunkt. Der forventes en tilbagebetaling fra Skattestyrelsen i størrelsesorden 1,6 mio. kr.

Forudsat ovennævnte punkter, uændret renteniveau på lånefinansieringen og ingen yderligere udefra kommende myndighedskrav, har vandværket budgetteret med uændrede vandpriser frem til 2025.

Arbejdet i vandværkets forsyningsområde går fortsat på reovering af ledningsnettet. Fokus i 2020 har været reoveringsarbejdet af ledningsnettet i sommerhusområderne, herunder tilpasning af nettet i forbindelse med optimering af forsynings sikkerheden i dette stadig mere forsyningskrævende område. Der er tillige lavet reoveringsarbejde på ledningsnettet i en del af landdistriktet.

Arbejdet med reovering af vandværkets filtre på Houvej er tilendebragt i 2020, og alt er godkendt til fortsat drift. Vandkvaliteten er fortsat særdeles god.

Der er tillige fokus på grundvandssamarbejdet mellem vandværkerne i "Hals Kommune". Her er det besluttet at indlede et endnu tættere samarbejde.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er vandværket udtrådt af vandsektorloven, tillige med at der igangsat en proces med tilbagebetaling af den historiske betalte selskabsskat. En endelig udtræden af vandsektorloven vil naturligt afføde en fremadrettet ændret regnskabsopstilling, herunder metodevalg for indregning af grundvandsamarbejde, over-/underdækning i forhold til vandsektorlovens bestemmelser, udskudt skat samt indregning af anlægsaktiver efter de historiske fastlagte "polkaværdier" i henhold til vandsektorloven.

Fremadrettet vil hovedparten af disse poster, efter en netto betragtning, blive indregnet som en løbende over-/underdækning i henhold til gældende vejledning for de mindre vandværker. Det er dog vandværkets vurdering at dette ikke i væsentlig grad vil få indflydelse på den løbende prissætning af vandværkets ydelser overfor den enkelte forbruger. Foruden disse forhold, er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Salg af vand og tilslutningsbidrag.....	1	7.739.309	6.837.394
Løbende over-/underdækning ift. prisloftsregulering (vandsektorloven).....	2	-831.646	-1.168.792
NETTOOMSÆTNING.....		6.907.663	5.668.602
Faktiske 1:1 og ikke-påvirkelige omkostninger.....	3	-1.459.488	-1.350.105
Produktionsløn.....	4	-1.203.909	-1.412.709
Produktionsomkostninger.....	5	-589.925	-422.093
BRUTTORESULTAT.....		3.654.341	2.483.695
Salgsomkostninger.....	6	-13.860	-11.678
Drift af rullende materiel.....	7	-118.386	-79.324
Administrationsomkostninger.....	8	-1.199.016	-1.277.091
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		2.323.079	1.115.602
Af- og nedskrivninger.....	9	-2.676.992	-2.346.817
RESULTAT FØR RENTER.....		-353.913	-1.231.215
Finansielle indtægter.....	10	216	49.449
Finansielle omkostninger.....	11	-37.178	-8.635
RESULTAT FØR SKAT.....		-390.875	-1.190.401
Skat af årets resultat.....	12	228.074	1.247.706
ÅRETS RESULTAT.....		-162.801	57.305
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, fælles midler (brutto).....		137.736	129.009
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, egne midler (brutto).....		275.471	258.017
Overført resultat.....		-576.008	-329.721
I ALT.....		-162.801	57.305

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Produktionsanlæg		13.789.405	14.104.423
Distributionsanlæg		62.767.458	63.783.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.171	230.107
Materielle anlægsaktiver	13	76.647.034	78.117.643
ANLÆGSAKTIVER		76.647.034	78.117.643
Varebeholdninger		461.014	414.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	294.970	255.802
Skattekonto		137.031	0
Andre tilgodehavender		89.190	0
Afholdte omkostninger skattesag (Forventet omkostningsgodtgørelse)		100.000	0
Tilgodehavende grøn afgift		0	20.587
Tilgodehavende selskabsskat		1.560.541	1.234.193
Tilgodehavender		2.181.732	1.510.582
Likvide beholdninger	15	8.950.035	6.925.436
OMSÆTNINGSAKTIVER		11.592.781	8.850.434
AKTIVER		88.239.815	86.968.077

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020	2019
Regnskabsmæssig egenkapital.....		4.897.992	4.897.992
Opskrivningshenlæggelser.....		80.994.655	81.264.887
Overført resultat.....		-23.643.617	-23.337.840
EGENKAPITAL (overdækning).....	16	62.249.030	62.825.039
Hensættelse til udskudt skat.....	17	13.345.118	13.573.192
Hensættelse til grundvandssamarbejde.....	18	2.398.910	2.084.541
Over-/underdækning, prisloftsregulering.....	19	2.713.332	1.881.686
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		18.457.360	17.539.419
Feriepengeindefrysning.....		169.474	58.056
Langfristede gældsforpligtelser.....		169.474	58.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		262.247	165.529
Forudbetalinger fra forbrugerne.....		4.821.881	4.721.027
Selskabsskat.....		326.348	123.464
Anden gæld.....	20	1.953.475	1.535.543
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.363.951	6.545.563
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.533.425	6.603.619
PASSIVER.....		88.239.815	86.968.077
Eventualposter mv.	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	-162.801	57.305
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.676.992	2.346.817
Årets over-/underdækning tilbageført.....	831.646	1.168.792
Skat af årets resultat tilbageført.....	-228.074	-92.432
Betalt selskabsskat.....	-123.464	-73.288
Ændring i varebeholdninger.....	-46.598	115.618
Ændring i tilgodehavender.....	-344.802	-619.300
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser (ekskl. selskabsskat).....	615.504	131.865
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	3.218.403	3.035.377
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.206.384	-2.297.864
Anvendt hensættelse til grundvandssamarbejde.....	-98.838	-92.344
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.305.222	-2.390.208
Ændring i langfristede gældsforpligtelser (indefrosne feriepenge).....	111.418	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	111.418	0
ÆNDRING I LIKVIDER.....	2.024.599	645.169
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	6.925.436	6.280.267
LIKVIDE BEHOLDNINGER OG KASSEKREDIT ULTIMO.....	8.950.035	6.925.436

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Salg af vand og tilslutningsbidrag			1
Fast afgift.....	4.503.609	4.248.655	
Vandafgift inkl. flyttere.....	893.823	812.242	
Vandafgift Hou Vandværk.....	165.568	174.067	
Grundvandssamarbejde.....	413.207	387.026	
Målerudskiftninger mv.....	28.704	4.050	
Genåbningsafgifter/gebyrer.....	154.580	144.415	
Grøn afgift indgået.....	1.464.073	1.343.906	
Forbrugeroplysninger.....	87.400	78.931	
Tilslutningsbidrag.....	129.199	90.421	
Periodisering af omsætning, primo.....	4.721.027	4.274.708	
Periodisering af omsætning, ultimo.....	-4.821.881	-4.721.027	
	7.739.309	6.837.394	
Løbende over-/underdækning ift. prisloftsregulering (vandsektorloven)			2
Historisk over-/underdækning ved indtræden i prisloft.....	0	0	
Løbende over-/underdækning iht. fastsatte prislofter (gl. lovgivning).....	-107.313	-106.052	
Overskridelse af fast indtægtsamme (ny lovgivning).....	938.959	1.274.844	
	831.646	1.168.792	
Faktiske 1:1 og ikke-påvirkelige omkostninger			3
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	5.460	6.076	
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift).....	1.426.308	1.317.533	
Kontingent Danske Vandværker.....	19.220	16.996	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	8.500	9.500	
	1.459.488	1.350.105	
Produktionsløn			4
Løn og gager			
Løn og gager.....	937.545	944.908	
Fremmed assistance.....	468.671	816.967	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-446.103	-606.546	
Værdi af sundhedsforsikring.....	-2.427	-3.177	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	46.701	1.473	
Kørseisgodtgørelse.....	180	2.731	
	1.004.567	1.156.356	
Pensioner			
Arbejdsmarkedspension.....	177.658	229.535	
	177.658	229.535	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Produktionsløn (fortsat)			4
Andre sociale omkostninger			
AER.....	1.568	2.418	
Diverse.....	9.892	15.596	
ATP.....	10.224	8.804	
	21.684	26.818	
Produktionsløn i alt.....	1.203.909	1.412.709	
Produktionsomkostninger			5
Indkøb af materialer/forbrug.....	565.604	393.965	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-178.363	-161.373	
El.....	115.006	91.937	
Vandanalyser.....	56.938	39.893	
Kalibrering vandmålere.....	29.785	17.815	
Køb vand andre værker.....	955	1.372	
Tilslutningsbidrag kloak.....	0	38.484	
	589.925	422.093	
Salgsomkostninger			6
Fuldt fradrag			
Annoncer og reklamer.....	13.610	9.203	
	13.610	9.203	
Begrænset fradrag			
Repræsentation, gaver og blomster.....	250	2.475	
	250	2.475	
Salgsomkostninger i alt.....	13.860	11.678	
Drift af rullende materiel			7
Brændstof.....	20.865	25.016	
Reparationer.....	68.101	46.290	
Forsikringer og vægtafgift.....	46.437	38.742	
Diverse øvrigt rullende materiel.....	5.700	800	
Fremmed assistance.....	27.238	16.160	
Heraf overført til anlægskartotek.....	-49.955	-47.684	
	118.386	79.324	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Administrationsomkostninger			8
Løn og kørsel målerflæsere.....	20.747	18.270	
Løn og kørsel administration.....	438.731	546.976	
Honorar, vederlag, kørsel og telefon bestyrelse.....	240.600	258.600	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	62.900	65.400	
Anden assistance.....	57.903	64.113	
Rådgivning og assistance ifm. ny vandsektorlov.....	45.625	0	
Incassoomkostninger.....	5.650	3.530	
Møder og generalforsamling.....	46.761	26.863	
Forsikringer.....	25.087	38.836	
Abonnement og kontingenter.....	20.184	20.724	
Porto, PBS-gebyr og gebyr Dataløn.....	37.197	36.802	
Edb-udgifter og kontorhold.....	117.104	79.502	
Telefon.....	32.349	33.521	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	14.100	26.427	
Konsulentbistand.....	23.665	0	
Personale- og bestyrelsesomkostninger.....	25.583	32.549	
Kursusomkostninger.....	5.114	16.436	
Renovation og renholdelse.....	8.213	8.651	
Tab på debitorer.....	9.573	3.452	
Regulering af hensættelser til tab.....	-23.300	9.100	
Indgået tidligere afskrevet.....	-14.770	-12.661	
	1.199.016	1.277.091	
Af- og nedskrivninger			9
Bygninger.....	130.111	130.111	
Produktionsanlæg.....	365.932	353.597	
Distributionsanlæg.....	1.422.964	1.427.278	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	139.936	169.089	
Tab/skrotning ved afhændelse af anlægsaktiver.....	618.049	266.742	
	2.676.992	2.346.817	
Finansielle indtægter			10
Renteindtægt Sparekassen Vendsyssel, garantkapital.....	33	33	
Debitorer.....	183	446	
Rentegødtgørelse selskabsskat.....	0	48.970	
	216	49.449	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Finansielle omkostninger			11
Renter Sparekassen Vendsyssel, foreningskonto.....	5.947	1.199	
Renter Nordjyske Bank.....	8.436	1.066	
Rentetilæg selskabsskat.....	5.802	1.067	
Renter Spar Nord Bank.....	16.877	5.303	
Kreditorer.....	116	0	
	37.178	8.635	
Skat af årets resultat			12
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	326.348	123.464	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-44.545	
Regulering af udskudt skat.....	-228.074	-92.432	
Skat tidligere år - udtrædelse af vandsektorlov.....	-326.348	-1.234.193	
	-228.074	-1.247.706	
Materielle anlægsaktiver			13
	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020.....	26.700.348	110.111.635	2.229.312
Tilgang.....	181.026	1.025.358	0
Afgang.....	0	-1.517.431	0
Kostpris 31. december 2020.....	26.881.374	109.619.562	2.229.312
Afskrivninger 1. januar 2020.....	12.595.926	46.328.522	1.999.205
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-899.382	0
Årets afskrivninger.....	496.043	1.422.964	139.936
Afskrivninger 31. december 2020.....	13.091.969	46.852.104	2.139.141
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	13.789.405	62.767.458	90.171
		2020 kr.	2019 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			14
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne.....	226.599	193.770	
Hensat til tab på debitorer.....	0	-23.300	
Tilgodehavende Hou Vandværk.....	68.371	79.346	
Øvrige tilgodehavender.....	0	5.986	
	294.970	255.802	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Likvide beholdninger			15
Sparekassen Vendsyssel, foreningskonto.....	944.350	1.669.751	
Sparekassen Vendsyssel, foreningskonto.....	436.589	259.711	
Sparekassen Vendsyssel, garantkapital.....	1.000	1.000	
Driftskonto Spar Nord Bank.....	6.826.861	2.994.850	
Nordjyske Bank, driftskonto.....	741.235	2.000.124	
	8.950.035	6.925.436	

Egenkapital

16

	Regnskabs- mæssig egenkapital	Opskriv- ningshen- læggelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	4.897.992	80.994.655	-23.067.609	62.825.038
Forslag til årets resultatdisponering.....			-576.008	-576.008
Egenkapital 31. december 2020.....	4.897.992	80.994.655	-23.643.617	62.249.030

Vandværkets egenkapital før indtræden i vandsektorloven pr. 1. januar 2010 er udtrykt ved den regnskabsmæssige egenkapital.

”Overført resultat” indeholder akkumuleret resultat, og er indirekte et udtryk for en overdækning (at vandværket historisk har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv”-princippet).

Hensættelse til udskudt skat

17

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Bygninger.....	0	270.208	-270.208
Produktionsanlæg.....	13.789.405	2.657.725	11.131.680
Distributionsanlæg.....	62.767.458	12.874.390	49.893.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	90.171	185.081	-94.910
	76.647.034	15.987.404	60.659.630
Udskudt skat (22 % - afrundet).....			13.345.118

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	
Hensættelse til grundvandssamarbejde			18
Egne midler			
Saldo primo, egne midler.....	931.837	766.164	
Anvendt hensættelse i året.....	-98.838	-92.344	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde.....	275.471	258.017	
	1.108.470	931.837	
Fælles midler			
Saldo primo, fælles midler.....	1.152.704	1.023.695	
Anvendt hensættelse i året.....	0	0	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde.....	137.736	129.009	
	1.290.440	1.152.704	
Hensættelse til grundvandssamarbejde i alt.....	2.398.910	2.084.541	
Over-/underdækning, prisloftsregulering			19
Saldo primo.....	1.881.686	712.894	
Historisk over-/underdækning ved indtræden i prisloftet.....	0	0	
Løbende over-/underdækning iht. fastsatte prisloftet (gl. lovgivning).....	-107.313	-106.052	
Overskridelse af fast indtægtsamme (ny lovgivning).....	938.959	1.274.844	
	2.713.332	1.881.686	
Anden gæld			20
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.....	216.315	98.460	
Beskattede feriepenge.....	0	1.127	
Feriepengeforpligtelse.....	56.407	121.124	
Skyldig løn.....	22.970	16.199	
Skyldig moms.....	1.396.402	1.255.983	
Deposita.....	58.831	42.650	
Skyldig grøn afgift.....	202.550	0	
	1.953.475	1.535.543	
Eventualposter mv.			21
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			22
Ingen.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af vand samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over- eller underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg inkl. grund og bygninger, distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen 1. januar 2010 er opgjort til de af Forsyningssekretariatet opgjorte værdier med udgangspunkt i vejledning for opgørelse af regulatorisk åbningsbalance.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, herunder lønmkostninger samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg (inkl. grund og bygninger).....	15-75 år	0 %
Distributionsanlæg.....	8-75 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

"Overført resultat" indeholder akkumuleret resultat, og er indirekte et udtryk for en overdækning (at vandværket historisk har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet).

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, afsættes ikke i årsrapporten, men oplyses i note.

Hensatte forpligtelser

Hensættelse til grundvandssamarbejde indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede hensættelser.

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til vandsektorlovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.