



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ULSTED ÅLEBÆK VANDVÆRK A.M.B.A

SKOVSGÅRDSVEJ 31, 9370 HALS

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. april 2022

CVR-NR. 33 09 35 78

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	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: 98 75 09 79 Hjemmeside: www.ulsted-aalebaek.dk E-mail: uaavand@gmail.com
	CVR-nr.: 33 09 35 78 Stiftet: 1. juli 2010 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Uldahl, formand Nis Burchardt, næstformand Erik Vinther Helle Bjerrum Holm Michael Jensen Jesper D. Thomsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Torvet 1 9370 Hals
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2022, kl. 19.00, på Gæstegivergården, Gandrup.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 30. marts 2022

Bestyrelse:

Preben Uldahl
Formand

Nis Burchardt
Næstformand

Erik Vinther

Helle Bjerrum Holm

Michael Jensen

Jesper D. Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 30. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning (ekskl. prisloftsregulering).....	5.817	5.419	5.669	7.171	6.946
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)...	790	421	1.116	2.245	2.499
Resultat før renter.....	284	-191	-1.231	-531	-13
Finansielle poster, netto.....	-64	-37	41	-5	-50
Årets resultat før skat.....	220	-228	-1.190	-536	-63
Skat af årets resultat (inkl. tidligere år)...	-220	228	1.248	-149	325
Årets resultat.....	0	0	57	-387	262
Balance					
Balancesum.....	33.186	30.296	86.968	85.745	86.463
Egenkapital.....	0	0	62.825	63.155	63.978
Anlægsaktiver.....	22.563	18.703	78.118	78.167	79.242
Omsætningsaktiver.....	10.623	11.593	8.850	7.578	7.221
Hensatte forpligtelser.....	23.853	21.691	17.539	6.386	6.313
Kortfristede gældsforpligtelser.....	9.333	8.435	6.546	6.386	6.313
Gældsforpligtelser.....	9.333	8.605	6.604	6.386	6.313
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	3.798	3.218	2.160	1.906	2.229
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-4.455	-1.305	-1.740	-1.806	-2.924
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-169	111	0	0	0
Pengestrømme i alt.....	-826	2.024	420	100	-695
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	3	3	4	5	5
Nøgletal					
Forbrugere.....	3.560	3.546	3.544	3.535	3.529
Udpumpet i forbrugsåret i 1.000 m3.....	299	305	283	320	310
Salg i forbrugsåret i 1.000 m3.....	273	280	260	291	272
Vandspild, beregnet i %.....	8,0	8,7	9,9	8,6	10,7
Vandspild i m3 pr. km. ledningsnet.....	129	144	151	148	179
Vandforbrug i m3 pr. forbruger.....	77	78	72	83	78
Pris pr. m3.....	3,85	3,85	3,85	3,85	3,85
Fast afgift.....	1.250	1.250	1.050	1.050	1.000

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for ændring af regnskabspraksis for årene 2017-2019 vedrørende indregning af tilslutningsbidrag samt tilbageførsel af regulatoriske værdier af anlægsaktiver.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværket er pr. 1 januar 2021 udtrådt af Vandsektorlovens økonomiske regulering og skattepligt, hvilket har givet væsentlige økonomiske og administrative lettelser.

Årsrapporten er for 2021 aflagt efter ændrede principper i forhold til tidligere år, idet regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag samt anlægsaktiver er ændret, med henblik på at opnå et bedre match af tilslutningsbidrag og afskrivninger, samt som konsekvens af den føromtaltede udtræden af Vandsektorloven. For yderligere omtale af ændringerne og konsekvenserne heraf henvises til omtale under Anvendt regnskabspraksis.

Der er til trods for udtrædelse af Vandsektorloven og heraf afledt skattepligt, i 2021 fortsat foretaget normal skatteberegning for året. 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.

Årets resultat udgør 0 kr., da værket er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv".

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 er i gang med et stort moderniseringsprojekt på Houvej 133, således at vi kan opfylde de 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 nu opføres en ny bygning, der blandt andet skal indeholde 2 rustfri ståltanke og andre vandværksfaciliteter. Byggeriet er projekteret til ca. 13 mio. kr., og finansieres ved optagelse af lån på 10 mio. kr. i Kommunekreditforeningen og egenfinansiering ca. 3 mio. kr.

Byggeriet forventes afsluttet medio 2022, og ibrugtagningen er planlagt til august 2022.

Bestyrelsen har forud for byggeriet undersøgt, hvorvidt vandværket på sigt kunne ligge i risiko for forurening. Dette arbejde er udført af Niras A/S i samarbejde med Region Nordjylland, og der ses ingen forureningsrisiko i vandværkets indvindingsområde. Dette er fastslået i en omfattende rapport fra Region Nordjylland.

I forbindelse med byggeriet er det tillige væsentligt, at forhandlingerne med naboerne omkring grundvandsbeskyttelse og dyrkningsrestriktioner afsluttes. Dette arbejde er overgået til Aalborg Kommune, og det er endnu uvist, hvornår en aftale vil kunne falde på plads.

Skattesagen, som vandværkerne vandt ved Højesteret, og som medfører, at vandværkerne vil få meget store skattebeløb tilbagebetalt, er stadig ikke afsluttet. Ulsted Ålebæk Vandværks sag er dog af BDO fremsendt til skattemyndighederne i 2021 til færdigbehandling. Skattestyrelsen har endnu ikke afsluttet arbejdet, og der er derfor ikke truffet endelig afgørelse om skattebeløbets størrelse eller udbetalingstidspunkt. Der forventes en tilbagebetaling fra Skattestyrelsen i størrelsesorden 1,9 mio. kr.

Forudsat ovennævnte og ingen yderligere udefra kommende myndighedskrav, har vandværket budgetteret med uændrede vandpriser frem til 2025.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Arbejdet i vandværkets forsyningsområde går fortsat på reovering af ledningsnettet, og efter afslutning af reoveringen af sommerhusområderne, bliver fokus nu rettet imod landdistriktet. Under reoveringsarbejdet på ledningsnettet kan vi nu beregne den optimale dimensionering af nettet, alt af hensyn til høj forsyningsikkerhed og optimalt flow i ledningerne. 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 begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	5.817.042	5.419.111
Produktionsomkostninger.....	2	-2.584.354	-2.454.120
Personaleomkostninger.....	3	-1.261.263	-1.203.909
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.971.425	1.761.082
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-2.868	-13.860
Drift af rullende materiel.....	5	-104.828	-118.386
Administrationsomkostninger.....	6	-1.073.428	-1.207.517
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		790.301	421.319
Af- og nedskrivninger.....	7	-506.185	-612.431
RESULTAT FØR RENTER.....		284.116	-191.112
Finansielle indtægter.....	8	30	216
Finansielle omkostninger.....	9	-64.094	-37.178
ÅRETS RESULTAT.....		220.052	-228.074
Skat af årets resultat.....	10	-220.052	228.074
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Produktionsanlæg.....		5.211.537	5.418.006
Distributionsanlæg.....		13.785.611	13.194.776
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		72.622	90.171
Mat.anlægsaktiver under opførelse og forudbet.....		3.492.976	0
Materielle anlægsaktiver.....	11	22.562.746	18.702.953
ANLÆGSAKTIVER.....		22.562.746	18.702.953
Råvarer og hjælpematerialer.....		367.591	461.014
Varebeholdninger.....		367.591	461.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	12	250.099	294.970
Andre tilgodehavender.....	13	100.000	326.221
Tilgodehavende selskabsskat.....		1.781.421	1.560.541
Tilgodehavender.....		2.131.520	2.181.732
Likvider.....	14	8.123.662	8.950.035
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.622.773	11.592.781
AKTIVER.....		33.185.519	30.295.734
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....		0	0
Løbende over-/underdækning.....	15	21.116.431	19.292.117
Hensættelse til grundvandssamarbejde.....	16	2.736.302	2.398.910
HENSATTE FORPLIGTELSE		23.852.733	21.691.027
Feriepengeindefrysning.....		0	169.474
Langfristede gældsforpligtelser.....	17	0	169.474
Overdækning.....		180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.380.092	262.248
Forudbetalinger fra forbrugerne.....		4.918.725	4.821.881
Selskabsskat.....		156.880	326.348
Anden gæld.....	18	1.368.509	1.953.475
Periodeafgrænsningsposter.....	19	1.328.580	1.071.281
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.332.786	8.435.233
GÆLDSFORPLIGTELSE		9.332.786	8.604.707
PASSIVER.....		33.185.519	30.295.734

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger tilbageført.....	506.185	612.431
Årets over-/underdækning tilbageført.....	1.784.261	2.190.999
Periodiseret tilslutningsbidrag.....	19.257	15.569
Grundvandssamarbejde.....	407.442	413.207
Skat af årets resultat tilbageført.....	220.052	-228.074
Betalt selskabsskat.....	-326.347	-123.464
Ændring i varebeholdninger.....	93.423	-46.598
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	207.092	-344.802
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	887.021	729.135
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	3.798.386	3.218.403
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.385.235	-1.206.384
Anvendt hensættelse til grundvandssamarbejde.....	-70.050	-98.838
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-4.455.285	-1.305.222
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-169.474	111.418
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-169.474	111.418
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-826.373	2.024.599
Likvider 1. januar.....	8.950.035	6.925.436
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	8.123.662	8.950.035
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	8.123.662	8.950.035
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	8.123.662	8.950.035

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af vand:			
Fast afgift.....	4.528.563	4.503.609	
Vandafgift inkl. flyttere.....	896.501	893.823	
Vandafgift Hou Vandværk.....	147.404	165.568	
Grundvandssamarbejde.....	407.442	413.207	
Målerudskiftninger mv.....	5.250	28.704	
Genåbningsafgifter/gebyrer.....	158.155	154.580	
Grøn afgift indgået.....	1.466.512	1.464.073	
Forbrugeroplysninger.....	88.320	87.400	
Periodisering af omsætning, primo.....	4.821.881	4.721.027	
Periodisering af omsætning, ultimo.....	-4.918.725	-4.821.881	
	7.601.303	7.610.110	
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-1.784.261	-1.252.040	
Overskridelse af indtægtsramme.....	0	-938.959	
	5.817.042	5.419.111	
 Produktionsomkostninger			 2
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift).....	1.475.322	1.426.308	
Kontingent Danske Vandværker.....	19.398	19.220	
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	0	5.460	
Indkøb af materialer/forbrug.....	648.855	565.604	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-159.846	-178.363	
El.....	87.164	115.006	
Vandanalyser.....	93.475	56.938	
Kalibrering vandmålere.....	11.840	29.785	
Køb vand andre værker.....	704	955	
Grundvandssamarbejde.....	407.442	413.207	
	2.584.354	2.454.120	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager	914.241	937.545	
Fremmed assistance.....	529.046	468.671	
Værdi af sundhedsforsikring.....	-1.977	-2.427	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	-23.007	46.701	
Kørselsgodtgørelse.....	757	180	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-359.718	-446.103	
Løn og gager.....	1.059.342	1.004.567	
Arbejdsmarkedspension.....	179.536	177.658	
Pensioner.....	179.536	177.658	
AER.....	0	1.568	
Diverse.....	12.161	9.892	
ATP.....	10.224	10.224	
Andre omkostninger til social sikring.....	22.385	21.684	
	1.261.263	1.203.909	
Salgs- og distributionsomkostninger			4
Annoncer og reklamer.....	2.868	13.610	
Repræsentation, gaver og blomster.....	0	250	
	2.868	13.860	
Drift af rullende materiel			5
Brændstof.....	22.717	20.865	
Reparationer.....	35.958	68.101	
Forsikringer og vægtafgift.....	30.943	46.437	
Diverse øvrigt rullende materiel.....	200	5.700	
Fremmed assistance.....	31.210	27.238	
Heraf overført til anlægskartotek.....	-16.200	-49.955	
	104.828	118.386	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Løn og kørsel måleraflæsere.....	23.121	20.747	
Løn og kørsel administration.....	434.467	438.731	
Honorar, vederlag, kørsel og telefon bestyrelse.....	220.500	240.600	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	45.200	62.900	
Anden assistance.....	13.428	57.903	
Rådgivning og assistance ifm. ny vandsektorlov.....	0	45.625	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	0	8.500	
Møder og generalforsamling.....	28.841	46.761	
Forsikringer.....	28.838	25.087	
Abonnement og kontingenter.....	19.277	20.184	
Inkasso.....	0	5.650	
Porto, PBS-gebyr og gebyr Dataløn.....	41.924	37.198	
Edb-udgifter.....	94.996	106.346	
Telefon.....	34.569	32.349	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	4.353	14.100	
Konsulentbistand.....	2.937	23.665	
Kontorhold.....	15.778	10.758	
Personale- og bestyrelsesomkostninger.....	22.745	25.583	
Kursusomkostninger.....	10.355	5.114	
Renovation og renholdelse.....	20.854	8.213	
Tab på debitorer.....	968	9.573	
Regulering af hensættelser til tab.....	20.000	-23.300	
Indgået tidligere afskrevet.....	-9.723	-14.770	
	1.073.428	1.207.517	
Af- og nedskrivninger			7
Produktionsanlæg.....	206.469	206.469	
Distributionsanlæg.....	301.423	281.595	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	17.549	139.936	
Periodisering tilslutningsbidrag.....	-19.256	-15.569	
	506.185	612.431	
Finansielle indtægter			8
Renteindtægt Sparekassen Danmark, garantkapital.....	30	33	
Debitorer.....	0	183	
	30	216	
Finansielle omkostninger			9
Renter Spar Nord Bank.....	32.757	16.877	
Renter Nordjyske Bank.....	6.493	8.436	
Renter Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	8.578	5.947	
Indeksering indefrysning feriepenge.....	1.907	0	
Rentetillæg selskabsskat.....	14.359	5.918	
	64.094	37.178	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Skat af årets resultat			10
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	220.880	326.348	
Regulering af udskudt skat.....	220.052	-228.074	
Skat tidligere år - udtrædelse af vandsektorlov.....	-220.880	-326.348	
	220.052	-228.074	
 Materielle anlægsaktiver			 11
	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	
Kostpris 1. januar 2021.....	6.526.069	15.087.926	
Tilgang.....	0	892.259	
Kostpris 31. december 2021.....	6.526.069	15.980.185	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.108.063	1.893.151	
Årets afskrivninger	206.469	301.423	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.314.532	2.194.574	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	5.211.537	13.785.611	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægs- aktiver under opførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2021.....	1.664.962	0	
Tilgang.....	0	3.492.976	
Kostpris 31. december 2021.....	1.664.962	3.492.976	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.574.791		
Årets afskrivninger	17.549		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.592.340		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	72.622	3.492.976	
	2021 kr.	2020 kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			12
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne.....	204.061	226.599	
Hensat til tab på debitorer.....	-20.000	0	
Tilgodehavende Hou Vandværk.....	66.038	68.371	
	250.099	294.970	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre tilgodehavender			13
Andre tilgodehavender.....	0	89.190	
Skattekonto.....	0	137.031	
Afholdte omkostninger skattesag.....	100.000	100.000	
	100.000	326.221	
Likvider			14
Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	743.764	944.350	
Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	877.453	436.589	
Sparekassen Danmark, garantkapital.....	1.000	1.000	
Spar Nord Bank, driftskonto.....	5.767.878	6.826.861	
Nordjyske Bank, driftskonto.....	733.567	741.235	
	8.123.662	8.950.035	
Løbende over-/underdækning			15
Saldo primo.....	19.292.117	78.507.991	
Praksisændring.....	1.323.001	-59.656.645	
Løbende over-/underdækning iht. fastsatte prisloft.....	461.261	-270.114	
Overskridelse af indtægtsramme.....	0	938.959	
Årets regulering af udskudt skat.....	220.052	-228.074	
Heraf overført kortfristet forpligtelse.....	-180.000	0	
	21.116.431	19.292.117	
<p>Af den akkumulerede overdækning på 21.116 tkr. udgør de 180 tkr. budgetteret likviditets- og investeringsunderskud for budgetåret 2022, og er dermed indregnet i kommende års takstfastsættelse. Den øvrige overdækning forventes i henhold til omtale i vandværkets ledelsesberetning at indgå i en række fremtidige renoverings- og investeringsscenarier for vandværket, og vil blive en del af kommende års takstfastsættelse.</p>			
	2021 kr.	2020 kr.	
Hensættelse til grundvandssamarbejde			16
Saldo primo, egne midler.....	1.108.470	931.837	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, egne midler.....	271.628	275.471	
Anvendt hensættelse i året, egne midler.....	-70.050	-98.838	
Saldo primo, fælles midler.....	1.290.440	1.152.704	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, fælles midler.....	135.814	137.736	
	2.736.302	2.398.910	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					17
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	169.474	
	0	0	0	169.474	
			2021 kr.	2020 kr.	
Anden gæld					18
Skyldig løn.....			14.117	22.970	
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.....			139.465	216.315	
Feriepengeforpligtelse.....			33.400	56.407	
Skyldig grøn afgift.....			233.991	202.550	
Deposita.....			53.231	58.831	
Skyldig moms.....			894.305	1.396.402	
			1.368.509	1.953.475	
Periodeafgrænsningsposter					19
Periodiseredet tilslutningsbidrag.....			1.328.580	1.071.281	
			1.328.580	1.071.281	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B og C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Værkets tilslutningsbidrag modtaget fra forbrugerne var tidligere indtægtsført i nettoomsætningen for året hvor disse blev modtaget. Praksis ændres til, at tilslutningsbidrag i stedet periodiseres og indregnes i takt med afskrivningen.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabet ønsker en bedre afspejling af tilslutningsbidragenes reelle levetid sammenholdt med anlægsinvesteringerne i distributionsnettet. Anvendelse af reglerne for periodisering af tilslutningsbidragene giver dermed et mere retvisende billede af værkets aktiver og forpligtelser, over-/underdækning, finansielle stilling, resultat og pengestrømme, hvorfor regnskabspraksis ændres i overensstemmelse hermed.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet for sidste år. Praksisændringerne på sammenligningstallene er indregnet direkte på løbende over-/underdækning primo.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen for 2021 udgør en formindskelse af årets resultat med 257 tkr. som følge af manglende indregning af tilslutningsbidrag i nettoomsætningen og ændring i afskrivninger. Balancesummen forbliver uændret. For 2020 er årets resultat ændret med 114 tkr., mens balancesummen primo ligeledes er uændret, og over-/underdækning pr. 1. januar 2021 er formindsket med 1.071 tkr.

- Værket har som følge af udtræden af vandsektorreguleringen valgt at ændre regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver således, at disse indregnes til historiske kostpriser i stedet for de regulatoriske værdier opgjort i forbindelse med indtræden i vandsektorreguleringen pr. 1. januar 2010.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet for sidste år. Praksisændringerne på sammenligningstallene er indregnet direkte på løbende over-/underdækning primo.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen for 2021 udgør en forøgelse af årets over-/underdækning med 1.580 tkr. som følge af ændrede afskrivninger. Balancesummen formindskes med 57.944 tkr. For 2020 er over-/underdækning ændret med 2.065 tkr., mens balancesummen primo er formindsket med 59.993 tkr., og over-/underdækning pr. 1. januar 2021 er formindsket med 57.928 tkr.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2021:

- Årets over-/underdækning forøges med 1.323 tkr.
- Balancesummen formindskes med 57.944 tkr.
- Løbende over-/underdækning formindskes med 56.857 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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 regnskabsåret afslutning.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Årets resultat

I henhold til "Lov om vandforsyning" kan der i vandprisen indregnes alle nødvendige omkostninger. Andelselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven. Beløbet indregnes i nettoomsætningen og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I de efterfølgende år indgår beløbet i taksterne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med vandforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	15-75 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	8-75 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Beholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Efter vandforsyningsloven fremgår det, at vandforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf består egenkapitalen af evt. andelskapital/indskudskapital.

En henlæggelse efter vandforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten for overdækning enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Andre 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter betalte tilslutningsbidrag, der indtægtsføres i takt med afskrivninger på tilslutninger.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene 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 samt 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 likvide beholdninger.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Erik Vinther

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-620650445088

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-04 07:04:49 UTC

NEM ID 

Erik Vinther

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-620650445088

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-04 07:04:49 UTC

NEM ID 

Jesper Dalbro Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-414198726711

IP: 2.130.xxx.xxx

2022-04-04 07:14:53 UTC

NEM ID 

Preben Uldahl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165231015246

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-04-04 07:29:36 UTC

NEM ID 

Michael Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-958536051919

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-04-04 08:07:06 UTC

NEM ID 

Helle Bjerrum Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-963579131471

IP: 213.83.xxx.xxx

2022-04-04 09:03:11 UTC

NEM ID 

Nis Nissen Burchardt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-476665018397

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-04-04 09:04:12 UTC

NEM ID 

Christian Brasholt Larsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1265280530937

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-04 10:07:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HU13-NYXSC-ICSL3-U7VPV-V3KDF-3K73H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>