

Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a

Kongevejen 128, 9370 Hals
CVR-nr. 33 09 35 78

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 23. april 2025

John Cocks

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Erklæringer

Ledelsespåtegning

4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

5-6

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

7

Ledelsesberetning

8

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

9

Balance

10-11

Pengestrømsopgørelse

12

Noter

13-18

Anvendt regnskabspraksis

19-21

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a Kongevejen 128 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 Jesper D. Thomsen, næstformand Erik Vinther Tommy Jensen Morten Lauge Fejerskov Michael Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Torvet 1 9370 Hals Spar Nord Bank Vodskovvej 27B 9310 Vodskov
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 23. april 2025, kl. 19.00, hos Golfcafeen Hals.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 31. marts 2025

Bestyrelse:

Preben Uldahl
Formand

Jesper D. Thomsen
Næstformand

Erik Vinther

Tommy Jensen

Morten Lauge Fejerskov

Michael Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 31. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

Hoved- og nøgletal

	2024 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning / produktionsværdi	7.097	5.639	6.684	5.817	5.419
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)	1.575	614	1.120	790	421
Resultat før renter	99	-481	396	284	-191
Finansielle poster, netto	-99	481	-124	-64	-37
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	45.954	45.051	43.504	33.186	30.296
Anlægsaktiver	33.420	33.290	30.956	22.563	18.703
Omsætningsaktiver	12.534	11.761	12.548	10.623	11.593
Hensatte forpligtelser	23.329	22.266	20.445	23.853	21.691
Kortfristede gældsforpligtelser	13.663	13.523	13.500	9.333	8.435
Gældsforpligtelser	22.625	22.785	23.059	9.333	8.605
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.752	4.599	1.674	3.798	3.218
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.703	-3.795	-9.201	-4.455	-1.305
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-298	-295	9.853	-169	111
Pengestrømme i alt	751	509	2.326	-826	2.024
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.720	-3.428	-9.139	-4.385	-1.206
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	3	3	3	3	3
Nøgletal					
Forbrugere	3.577,0	3.568,0	3.562,0	3.560,0	3.546,0
Udpumpet i forbrugsåret i 1.000 m ³	285,0	273,0	289,0	297,0	305,0
Salg i forbrugsåret i 1.000 m ³	249,0	250,0	267,0	273,0	278,0
Vandspild, beregnet i %	12,4	8,3	7,4	8,0	8,7
Vandspild i m ³ pr. km. ledningsnet	190,0	122,0	116,0	129,0	144,0
Vandforbrug i m ³ pr. forbruger	69,7	70,2	75,9	76,7	78,4
Pris pr. m ³ (ekskl. moms)	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Fast afgift (ekskl. moms)	1.250	1.250	1.050	1.050	1.000

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det nye vandværk har nu været i tilfredsstillende drift i hele 2024, men der sker stadig forbedringer på vandværket. I 2024 er der blandt andet lavet fuld renovering af vores filteranlæg.

Vi har stort set kunne fastholde prisniveauet, men for 2025 kan vi konstatere, at hele omkostningssiden er vokset, hvorfor vi har måttet pristalsregulere vores satser. Der er bred enighed i bestyrelsen om, at vi skal være meget opmærksomme på inflationen.

Med den skærpede bevågenhed fra politikernes side overfor vandværkerne, imødeser vi nye myndighedskrav og forventer på den baggrund, at vi desværre ikke fremadrettet kan stille forbrugerne uændrede priser i udsigt.

Det nye moderne vandværk overholder alle kendte myndigheds- og miljøkrav.

Vandsektorloven og skattepligt

Vandværket er den 1. januar 2021 udtrådt af Vandsektorlovens økonomiske regulering og af skattepligt.

Grundvandsbeskyttelse

De vandværket pålagte myndighedskrav om beskyttelse af vandindvindingsområderne er overgået til Aalborg Kommune, idet det ikke har været muligt for vandværket at indgå de krævede frivillige dyrkningsaftaler med lodsejerne. Da vandværkets indvindingsområde også skal genberegnes, er det endnu uvist, hvornår en endelig aftale kan falde på plads.

Det var i 2022 vandværkets vurdering, at der skulle udbetales en kompensation til de berørte lodsejere i størrelsesorden 4,8 mio. kr., men den efterfølgende praksis på området indikerer, er vi ret sikre på, at prognosen/budgettet fra 2022 vil blive overskredet. Kompensationsniveauet er dog endnu meget usikkert og afhængigt af, hvilken løsningsmodel, der kan indgås med lodsejerne.

Vandværkets ledningsnet

Renovering af ledningsnettet i sommerhusområderne er i stor udstrækning blevet gennemført i forbindelse med de afsluttede kloakeringsprojekter. Renoveringsopgaverne er nu rettet mod landdistrikterne og imod hensigtsmæssig opdeling af de enkelte distrikter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er fokus på udvidet samarbejde mellem vandværkerne i OSD 1469 ("den gamle Hals Kommune"). Der er hos os tillige skærpet fokus på IT-sikkerheden på vandværket - dette set i lyset af flere hackerangreb rettet mod andre danske vandværker. Der er indgået et samarbejde med et eksternt IT-sikkerhedsfirma, som er anbefalet af Danske Vandværker. Bestyrelsen er opmærksomme på arbejdet med IT-sikkerheden og i særlig grad på implementeringen af NIS2 direktivet. Vores udgangspunkt er, at vi som forsyningsvirksomhed vil blive omfattet, og vil fortsætte arbejdet ud fra den antagelse.

Desuden er der stor opmærksomhed på den grønne omstilling (herunder energibesparelser og bæredygtige investeringer).

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	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning/produktionsværdi	1	7.097.360	5.639.288
Produktionsomkostninger	2	-2.812.828	-2.457.724
Andre driftsindtægter	3	46.406	39.944
Personaleomkostninger	4	-1.265.585	-1.176.823
Dækningsbidrag		3.065.353	2.044.685
Salgs- og distributionsomkostninger	5	-5.534	-53.306
Drift af rullende materiel	6	-169.573	-126.423
Administrationsomkostninger	7	-1.202.016	-1.251.076
Resultat før afskrivninger		1.688.230	613.880
Af- og nedskrivninger	8	-1.476.935	-1.094.571
Andre driftsomkostninger		-112.749	0
Driftsresultat		98.546	-480.691
Finansielle indtægter	9	29.846	613.403
Finansielle omkostninger	10	-128.392	-132.712
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Produktionsanlæg		17.772.988	18.518.972
Distributionsanlæg		15.557.776	14.636.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.076	134.067
Materielle anlægsaktiver	11	33.419.840	33.289.804
Anlægsaktiver		33.419.840	33.289.804
Råvarer og hjælpematerialer		278.963	395.962
Varebeholdninger		278.963	395.962
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12	417.790	278.876
Andre tilgodehavender	13	128.200	128.200
Tilgodehavender		545.990	407.076
Likvider	14	11.708.721	10.957.898
Omsætningsaktiver		12.533.674	11.760.936
Aktiver		45.953.514	45.050.740

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Løbende over-/underdækning	15	19.314.188	18.836.249
Hensættelse til grundvandssamarbejde	16	3.714.285	3.429.694
Hensatte forpligtelser		23.028.473	22.265.943
Kommunekredit, 0,85 % fast rente		8.961.205	9.262.174
Langfristede gældsforpligtelser	17	8.961.205	9.262.174
Kommunekredit		299.276	296.000
Overdækning		4.972.000	5.084.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.308	237.119
Forudbetalinger fra forbrugerne		4.875.822	4.768.424
Anden gæld	18	1.787.401	1.583.841
Periodeafgrænsningsposter	19	1.722.029	1.553.239
Kortfristede gældsforpligtelser		13.963.836	13.522.623
Gældsforpligtelser		22.925.041	22.784.797
Passiver		45.953.514	45.050.740

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	0	0
Årets afskrivninger tilbageført	1.476.935	1.094.571
Årets over-/underdækning tilbageført	365.940	1.667.045
Grundvandssamarbejde	380.961	381.897
Ændring i varebeholdninger	116.999	-26.634
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-138.914	-29.828
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	549.936	1.511.523
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.751.857	4.598.574
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.719.720	-3.768.103
Salg af materielle anlægsaktiver	112.749	0
Anvendt hensættelse til grundvandssamarbejde	-96.370	-26.747
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.703.341	-3.794.850
Afdrag på lån	-297.693	-295.176
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-297.693	-295.176
Ændring i likvider	750.823	508.548
Likvider 1. januar	10.957.898	10.449.350
Likvider 31. december	11.708.721	10.957.898
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider	11.708.721	10.957.898
Likvider	11.708.721	10.957.898

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning/produktionsværdi		
Salg af vand:		
Fast afgift	4.326.018	4.428.552
Vandsalg inkl. flyttere	1.000.835	725.141
Vandsalg Hou Vandværk	141.488	144.437
Grundvandssamarbejde	380.961	381.897
Målerudskiftninger mv.	25.382	35.005
Genåbningsafgifter/gebyrer	179.216	129.748
Grøn afgift indgået	1.307.777	1.366.443
Forbrugeroplysninger	101.623	95.110
	7.463.300	7.306.333
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-365.940	-1.667.045
	7.097.360	5.639.288
2 Produktionsomkostninger		
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift)	1.361.195	1.307.760
Kontingent Danske Vandværker	24.121	21.371
Indkøb af materialer/forbrug	1.087.608	688.422
Heraf overført til anlægsaktiver	-290.513	-183.217
El	117.584	172.510
Vandanalyser	130.857	52.716
Kalibrering vandmålere	0	15.141
Køb vand andre værker	1.015	1.124
Grundvandssamarbejde	380.961	381.897
	2.812.828	2.457.724
3 Andre driftsindtægter		
Øvrige indtægter	1.430	9.108
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	0	8.000
Periodisering tilslutningsbidrag	25.426	22.836
Bogholderimæssig assistance - Hou Vandværk	19.550	0
	46.406	39.944

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
4 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3
Løn og gager	971.361	951.520
Fremmed assistance	1.297.975	653.969
Værdi af sundhedsforsikring	-2.203	-1.980
Regulering feriepengeforpligtelse	6.394	-5.700
Kørselsgodtgørelse	1.084	1.029
Heraf overført til anlægsaktiver	-1.229.918	-623.784
Løn og gager	1.044.693	975.054
Arbejdsmarkeds pension	200.610	180.961
Pensioner	200.610	180.961
Diverse	9.590	10.584
ATP	10.692	10.224
Andre omkostninger til social sikring	20.282	20.808
	1.265.585	1.176.823
5 Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer og reklamer	3.326	12.357
Repræsentation, gaver og blomster	2.208	5.702
Repræsentation, Åbent hus / reception	0	35.247
	5.534	53.306
6 Drift af rullende materiel		
Brændstof	25.843	27.129
Reparationer	71.046	27.634
Forsikringer og vægtafgift	56.584	39.310
Diverse øvrigt rullende materiel	6.000	6.000
Fremmed assistance	13.100	34.150
Heraf overført til anlægskartotek	-3.000	-7.800
	169.573	126.423

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
7 Administrationsomkostninger		
Løn og kørsel administration	396.161	436.854
Honorar, vederlag, kørsel og telefon bestyrelse	267.665	247.200
Revision og regnskabsmæssig assistance	67.424	64.900
Anden assistance	50.157	59.183
Rådgivning og assistance ifm. bindende svar SKAT	29.355	0
Regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år	0	25.600
Møder og generalforsamling	34.737	35.939
Forsikringer	45.429	39.758
Abonnement og kontingenter	19.227	22.598
Porto, PBS-gebyr og gebyr Dataløn	42.687	46.189
Edb-udgifter	119.980	128.847
Telefon	27.150	35.324
Småanskaffelser og vedligeholdelse	4.493	31.365
Kontorhold	19.759	9.372
Personale- og bestyrelsesomkostninger	38.939	40.546
Kursusomkostninger	5.571	16.641
Renovation og renholdelse	19.659	10.228
Personaleomkostninger	7.619	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	830
Tab på debitorer	3.604	1.480
Indgået tidligere afskrevet	2.400	-1.778
	1.202.016	1.251.076
8 Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg	827.852	450.038
Distributionsanlæg	604.092	599.542
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.991	44.991
	1.476.935	1.094.571
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægt Sparekassen Danmark foreningskonto	1.894	999
Renteindtægt Sparekassen Danmark, garantkapital	40	30
Renteindtægt Spar Nord Bank	27.912	4.889
Rentegodtgørelse selskabsskat	0	607.485
	29.846	613.403

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
10 Finansielle omkostninger		
Prioritetsgæld, kommunekredit	80.297	82.814
Renter vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser	304	100
Garantiprovision, Aalborg kommune	47.791	49.267
Renter Sparekassen Danmark, foreningskonto	0	531
	128.392	132.712

11 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	20.446.709	17.986.274	1.798.124
Tilgang	81.868	1.637.852	0
Afgang	0	-165.219	0
Kostpris 31. december 2024	20.528.577	19.458.907	1.798.124
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.927.737	3.349.509	1.664.057
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-52.470	0
Årets afskrivninger	827.852	604.092	44.991
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.755.589	3.901.131	1.709.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	17.772.988	15.557.776	89.076

	2024 kr.	2023 kr.
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne	348.776	225.064
Hensat til tab på debitorer	-20.000	-20.000
Tilgodehavende Hou Vandværk	79.718	70.191
Øvrige tilgodehavender	9.296	3.621
	417.790	278.876

13 | Andre tilgodehavender

Afholdte omkostninger skattesag	128.200	128.200
	128.200	128.200

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
14 Likvider		
Sparekassen Danmark, foreningskonto	2.422.127	1.999.137
Sparekassen Danmark, foreningskonto	896.439	194.300
Sparekassen Danmark, garantkapital	1.000	1.000
Spar Nord Bank, driftskonto	8.389.155	7.991.292
Nordjyske Bank, driftskonto	0	772.169
	11.708.721	10.957.898

15 Løbende over-/underdækning		
Saldo primo	23.920.248	22.253.204
Løbende over-/underdækning iht. fastsatte prisloft	365.940	1.667.045
Heraf overført til kortfristet forpligtelser	-4.972.000	-5.084.000
	19.314.188	18.836.249

Af den akkumulerede overdækning på samlet 24.286 tkr. er 4.972 tkr. indregnet som kortfristet gældsforpligtelse. De 4.972 tkr. er et udtryk for budgetteret likviditets- og investeringsover-/underskud for budgetåret 2025 (netto 172 tkr.) samt forventet betaling for dyrkningsrestriktioner til lodsejere (estimeret 4.800 tkr.), og er dermed indregnet i kommende årstakstfastsættelse. Den øvrige overdækning forventes at indgå i en række fremtidige renoverings- og investeringsscenarier for vandværket, og vil blive en del af kommende års takstfastsættelse.

	2024 kr.	2023 kr.
16 Hensættelse til grundvandssamarbejde		
Saldo primo, egne midler	1.742.525	1.514.674
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, egne midler	253.974	254.598
Anvendt hensættelse i året, egne midler	-96.370	-26.747
Saldo primo, fælles midler	1.687.169	1.559.870
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, fælles midler	126.987	127.299
	3.714.285	3.429.694

17 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Kommunekredit, 0,85 % fast rente	9.260.481	299.276	8.787.994	9.558.174
	9.260.481	299.276	8.787.994	9.558.174

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
18 Anden gæld		
Skyldig løn	24.332	31.492
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	112.296	137.796
Feriepengeforpligtelse	60.100	54.300
Store bededagsopsparing	594	0
Beskattede feriepenge	0	105
Skyldig grøn afgift	255.627	8.291
Deposita	47.513	47.513
Skyldig moms	1.286.939	1.304.344
	1.787.401	1.583.841
19 Periodeafgrænsningsposter		
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.722.029	1.553.239
	1.722.029	1.553.239

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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 fratrullet 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. Andelsselskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

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.