



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

KONGEVEJEN 128, 9370 HALS

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. april 2024

John Cocks

CVR-NR. 33 09 35 78

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
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
Pengestrømsopgørelse.....	11
Noter.....	12-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

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 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 den 11. april 2024, kl. 19.00, hos Golfcafeen Hals.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 18. marts 2024

Bestyrelse:

Preben Uldahl
Formand

Nis Burchardt
Næstformand

Erik Vinther

Helle Bjerrum Holm

Michael Jensen

Jesper D. Thomsen

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 18. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning / produktionsværdi.....	5.639	6.684	5.817	5.419	5.669
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)..	591	1.120	790	421	1.116
Resultat før renter.....	-481	396	284	-191	-1.231
Finansielle poster, netto.....	481	-124	-64	-37	41
Årets resultat.....	0	0	0	0	57
Balance					
Balancesum.....	45.051	43.504	33.186	30.296	86.968
Egenkapital.....	0	0	0	0	62.825
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	4.599	1.674	3.798	3.218	2.160
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-3.795	-9.201	-4.455	-1.305	-1.740
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-295	9.853	-169	111	0
Pengestrømme i alt.....	509	2.326	-826	2.024	420
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	3	3	3	3	4
Nøgletal					
Forbrugere.....	3.568,0	3.562,0	3.560,0	3.546,0	3.543,0
Udpumpet i forbrugsåret i 1.000 m ³	273,0	289,0	297,0	305,0	283,0
Salg i forbrugsåret i 1.000 m ³	250,0	267,0	273,0	278,0	255,0
Vandspild, beregnet i %.....	8,3	7,4	8,0	8,7	9,9
Vandspild i m ³ pr. km. ledningsnet.....	122,0	116,0	129,0	144,0	151,0
Vandforbrug i m ³ pr. forbruger.....	70,2	75,9	76,7	78,4	72,1
Pris pr. m ³ (ekskl. moms).....	3,85	3,85	3,85	3,85	3,85
Fast afgift (ekskl. moms).....	1.250	1.250	1.050	1.050	1.000

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for ændring af regnskabspraksis for året 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

Det nye vandværk - og den billige finansiering, der er opnået - giver i sig selv ikke anledning til stigninger i vandprisen, og det nye anlæg vil desuden reducere vores energiforbrug betydeligt. Der er dog bred enighed i bestyrelsen om, at vi ikke kan/vil forpligte os til uændrede vandpriser som følge af inflation, lønstigninger, nye myndighedskrav o.lign.

Regnskabsmæssigt er anlægsbudgettet overholdt, idet stort set alle entrepriser blev lukket før de indtrufne prisstigninger i forbindelse med krigen i Ukraine. Byggeriet har kostet ca. 14 mio. kr.

Finansieringen er sket via 30 årigt lån i Kommunekredit til 0,85 % fast rente og en egenfinansiering på 4 mio. kr. Egenfinansieringen består dels af den foretagne henlæggelse i 2021 på ca. 1 mio. kr., og dels ved den tilbagebetalte skat (og renter heraf) i alt ca. 3 mio. kr., som generalforsamlingen den 7. april 2022 enstemmigt besluttede at øremærke til byggeriet.

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 er på nuværende tidspunkt vandværkets vurdering, at der vil skulle udbetales en kompensation til de berørte lodsejere i størrelsesorden 4,8 mio. kr.

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 placering af fremtidige distriktsmålerbrønde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er fokus på udvidet samarbejdet mellem vandværkerne i OSD 1469 ("den gamle Hals Kommune"). Af skattemæssige årsager vil der snarest blive rettet henvendelse til Skattemyndighederne om "Bindende Svar" for at sikre, at vandværket ikke indtræder i skattepligt, hvis Ulsted Ålebæk Vandværk påtager sig lønnet arbejde for de øvrige vandværker.

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	2023 kr.	2022 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI	1	5.639.288	6.683.760
Produktionsomkostninger.....	2	-2.457.724	-2.782.794
Andre driftsindtægter.....		17.108	0
Personaleomkostninger.....	3	-1.176.823	-1.455.529
DÆKNINGSBIDRAG		2.021.849	2.445.437
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-53.306	-6.516
Drift af rullende materiel.....	5	-126.423	-151.702
Administrationsomkostninger.....	6	-1.251.076	-1.166.774
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		591.044	1.120.445
Af- og nedskrivninger.....	7	-1.071.735	-724.296
DRIFTSRESULTAT		-480.691	396.149
Finansielle indtægter.....	8	613.403	30
Finansielle omkostninger.....	9	-132.712	-123.761
ÅRETS RESULTAT		0	272.418
Skat af årets resultat.....	10	0	-272.418
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Produktionsanlæg.....		18.518.972	5.048.370
Distributionsanlæg.....		14.636.765	13.913.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		134.067	45.896
Mat.anlægsaktiver under opførelse og forudbet.....		0	11.948.661
Materielle anlægsaktiver.....	11	33.289.804	30.956.107
ANLÆGSAKTIVER.....		33.289.804	30.956.107
Råvarer og hjælpematerialer.....		395.962	369.328
Varebeholdninger.....		395.962	369.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	12	278.876	249.048
Andre tilgodehavender.....	13	128.200	128.200
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	1.352.123
Tilgodehavender.....		407.076	1.729.371
Likvider.....	14	10.957.898	10.449.350
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.760.936	12.548.049
AKTIVER.....		45.050.740	43.504.156
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....		0	0
Løbende over-/underdækning.....	15	18.836.249	17.370.204
Hensættelse til grundvandssamarbejde.....	16	3.429.694	3.074.544
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		22.265.943	20.444.748
Kommunekredit.....		9.262.174	9.559.349
Langfristede gældsforpligtelser.....	17	9.262.174	9.559.349
Kommunekredit.....		296.000	294.000
Overdækning.....		5.084.000	4.883.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		237.119	434.941
Forudbetalinger fra forbrugerne.....		4.768.424	4.753.536
Anden gæld.....	18	1.583.841	1.696.925
Periodeafgrænsningsposter.....	19	1.553.239	1.437.657
Kortfristede gældsforpligtelser.....		13.522.623	13.500.059
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		22.784.797	23.059.408
PASSIVER.....		45.050.740	43.504.156

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.071.735	724.296
Årets over-/underdækning tilbageført.....	1.667.045	956.773
Periodiseret tilslutningsbidrag.....	22.836	20.990
Grundvandssamarbejde.....	381.897	400.848
Skat af årets resultat tilbageført.....	0	272.418
Ændring i varebeholdninger.....	-26.634	-1.737
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-29.828	-27.149
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	1.511.523	-672.847
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	4.598.574	1.673.592
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-3.768.103	-9.138.647
Anvendt hensættelse til grundvandssamarbejde.....	-26.747	-62.606
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-3.794.850	-9.201.253
Provenu ved langfristet lånoptagelse.....	0	10.000.000
Afdrag på lån.....	-295.176	-146.651
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-295.176	9.853.349
ÆNDRING I LIKVIDER.....	508.548	2.325.688
Likvider 1. januar.....	10.449.350	8.123.662
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	10.957.898	10.449.350
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	10.957.898	10.449.350
LIKVIDER.....	10.957.898	10.449.350

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af vand:			
Fast afgift.....	4.428.552	4.462.661	
Vandsalg inkl. flyttere.....	725.141	842.282	
Vandsalg Hou Vandværk.....	144.437	145.736	
Grundvandssamarbejde.....	381.897	420.466	
Målerudskiftninger mv.....	35.005	27.341	
Genåbningsafgifter/gebyrer.....	129.748	128.548	
Grøn afgift indgået.....	1.366.443	1.523.947	
Forbrugeroplysninger.....	95.110	89.552	
	7.306.333	7.640.533	
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-1.667.045	-956.773	
	5.639.288	6.683.760	
Produktionsomkostninger			2
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift).....	1.307.760	1.531.343	
Kontingent Danske Vandværker.....	21.371	21.670	
Indkøb af materialer/forbrug.....	688.422	441.739	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-183.217	-104.063	
El.....	172.510	400.923	
Vandanalyser.....	52.716	61.210	
Kalibrering vandmålere.....	15.141	28.389	
Køb vand andre værker.....	1.124	735	
Grundvandssamarbejde.....	381.897	400.848	
	2.457.724	2.782.794	
Personaleomkostninger			3
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	951.520	925.024	
Fremmed assistance.....	653.969	654.969	
Værdi af sundhedsforsikring.....	-1.980	-2.004	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	-5.700	26.600	
Kørselsgodtgørelse.....	1.029	779	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-623.784	-344.944	
Løn og gager.....	975.054	1.260.424	
Arbejdsmarkedspension.....	180.961	173.168	
Pensioner.....	180.961	173.168	
Diverse.....	10.584	11.713	
ATP.....	10.224	10.224	
Andre omkostninger til social sikring.....	20.808	21.937	
	1.176.823	1.455.529	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Salgs- og distributionsomkostninger			4
Annoncer og reklamer	12.357	2.988	
Repræsentation, gaver og blomster.....	5.702	3.528	
Repræsentation, Åbent hus / reception.....	35.247	0	
	53.306	6.516	
Drift af rullende materiel			5
Brændstof.....	27.129	32.222	
Reparationer	27.634	51.932	
Forsikringer og vægtafgift.....	39.310	38.803	
Diverse øvrigt rullende materiel.....	6.000	6.000	
Fremmed assistance	34.150	42.845	
Heraf overført til anlægskartotek.....	-7.800	-20.100	
	126.423	151.702	
Administrationsomkostninger			6
Løn og kørsel måleraflæsere.....	0	18.273	
Løn og kørsel administration	436.854	449.862	
Honorar, vederlag, kørsel og telefon bestyrelse.....	247.200	235.800	
Revision og regnskabsmæssig assistance	64.900	62.000	
Anden assistance	59.183	62.113	
Regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år.....	25.600	0	
Møder og generalforsamling.....	35.939	28.190	
Forsikringer.....	39.758	32.055	
Abonnement og kontingenter.....	22.598	21.758	
Porto, PBS-gebyr og gebyr Dataløn.....	46.189	38.726	
Edb-udgifter.....	128.847	105.984	
Telefon.....	35.324	43.308	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	31.365	1.599	
Kontorhold.....	9.372	13.938	
Personale- og bestyrelsesomkostninger.....	40.546	32.281	
Kursusomkostninger.....	16.641	8.280	
Renovation og renholdelse.....	10.228	15.403	
Ej fradragsberettigede omkostninger.....	830	0	
Tab på debitorer.....	1.480	5.334	
Indgået tidligere afskrevet.....	-1.778	-8.130	
	1.251.076	1.166.774	
Af- og nedskrivninger			7
Produktionsanlæg.....	450.038	163.167	
Distributionsanlæg.....	599.542	555.393	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	44.991	26.726	
Periodisering tilslutningsbidrag.....	-22.836	-20.990	
	1.071.735	724.296	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Finansielle indtægter			8
Renteindtægt Sparekassen Danmark foreningskonto.....	999	0	
Renteindtægt Sparekassen Danmark, garantkapital.....	30	30	
Renteindtægt Spar Nord Bank.....	4.889	0	
Rentegodtgørelse selskabsskat.....	607.485	0	
	613.403	30	
Finansielle omkostninger			9
Renter Spar Nord Bank.....	0	29.049	
Prioritetsgæld.....	82.814	42.580	
Renter vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser....	100	0	
Indeksering indefrysning feriepenge.....	0	900	
Garantiprovision.....	49.267	33.699	
Renter Nordjyske Bank.....	0	6.132	
Renter Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	531	11.401	
	132.712	123.761	
Skat af årets resultat			10
Skat tidligere år - udtrædelse af vandsektorlov.....	0	272.418	
	0	272.418	
Materielle anlægsaktiver			11
	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	
Kostpris 1. januar 2023.....	6.526.069	16.663.147	
Overførsel fra materielle anlægsaktiver under opførelse mv....	11.608.826	339.835	
Tilgang.....	2.311.814	983.292	
Kostpris 31. december 2023.....	20.446.709	17.986.274	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.477.699	2.749.967	
Årets afskrivninger.....	450.038	599.542	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	1.927.737	3.349.509	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	18.518.972	14.636.765	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver (fortsat)			11
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægs- aktiver under opførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2023.....	1.664.962	11.948.661	
Overførsel til produktions-og distributionsanlæg.....	0	-11.948.661	
Tilgang.....	133.162	0	
Kostpris 31. december 2023.....	1.798.124	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.619.066		
Årets afskrivninger	44.991		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	1.664.057		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	134.067	0	
	2023 kr.	2022 kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			12
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne.....	225.064	198.642	
Hensat til tab på debitorer	-20.000	-20.000	
Tilgodehavende Hou Vandværk.....	70.191	70.406	
Øvrige tilgodehavender.....	3.621	0	
	278.876	249.048	
Andre tilgodehavender			13
Afholdte omkostninger skattesag.....	128.200	128.200	
	128.200	128.200	
Likvider			14
Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	1.999.137	1.721.955	
Sparekassen Danmark, foreningskonto.....	194.300	463.822	
Sparekassen Danmark, garantkapital.....	1.000	1.000	
Spar Nord Bank, driftskonto.....	7.991.292	7.487.599	
Nordjyske Bank, driftskonto.....	772.169	774.974	
	10.957.898	10.449.350	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Løbende over-/underdækning			15
Saldo primo.....	22.253.204	21.296.431	
Løbende over-/underdækning iht. fastsatte prisloft.....	1.667.045	956.773	
Heraf overført til kortfristet forpligtelser.....	-5.084.000	-4.883.000	
	18.836.249	17.370.204	

Af den akkumulerede overdækning på samlet 23.920 tkr. er 5.084 tkr. indregnet som kortfristet gældsforpligtelse. De 5.084 tkr er et udtryk for budgetteret likviditets- og investeringsover/underskud for budgetåret 2024 (netto 284 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.

	2023 kr.	2022 kr.	16
Hensættelse til grundvandssamarbejde			
Saldo primo, egne midler.....	1.514.674	1.310.048	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, egne midler.....	254.598	267.232	
Anvendt hensættelse i året, egne midler.....	-26.747	-62.606	
Saldo primo, fælles midler.....	1.559.870	1.426.254	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde, fælles midler.....	127.299	133.616	
	3.429.694	3.074.544	

Langfristede gældsforpligtelser	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	17
	Kommunekredit.....	9.558.174	296.000	8.078.000	9.853.349
	9.558.174	296.000	8.078.000	9.853.349	

	2023 kr.	2022 kr.	18
Anden gæld			
Skyldig løn.....	31.492	20.951	
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.....	137.796	94.952	
Feriepengeforpligtelse.....	54.300	60.000	
Beskattede feriepenge.....	105	0	
Skyldig grøn afgift.....	8.291	205.450	
Deposita.....	47.513	51.013	
Skyldig moms.....	1.304.344	1.264.559	
	1.583.841	1.696.925	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			19
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.553.239	1.437.657	
	1.553.239	1.437.657	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a for 2023 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 realiserbar.

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. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

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.

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."

Preben Uldahl

Ulsted Ålebæk Vandværk A.m.b.a CVR: 33093578

Bestyrelsesmedlem, formand

Serienummer: f15e9e1c-a0e2-4b7a-b11b-f55d45acd644

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-03-22 15:22:06 UTC



Helle Bjerrum Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c462e8a4-cbdd-4a51-9cd4-289041779dec

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-03-22 16:32:34 UTC



Erik Vinther

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e15ea023-e2e9-4721-854e-e5f6e0a2ff55

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-23 17:21:36 UTC



Jesper Dalbro Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 22d86543-c8d6-4706-89ae-ec689eba6c08

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-03-24 13:59:58 UTC



Michael Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0993ccfb-f3f3-4c5a-a414-b5f4c63f9e9c

IP: 77.68.xxx.xxx

2024-03-25 06:29:07 UTC



Nis Nissen Burchardt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a5b39dac-fb05-4ce7-822b-b4011a4e58b8

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-03-31 15:30:53 UTC



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/validator>

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."

Christian Brasholt Larsen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: faaf1f6c-12af-49ec-ac5c-9d8e2b13853e

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-01 07:45:12 UTC



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/validator>