

# **Ulstrup Vandværk**

Fra råvand til drikkevand



## **ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a.**

# **Årsregnskab 2023**



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Ulstrup vandværk a.m.b.a  
Kærsangervej 15  
8860 Ulstrup.

Tlf.: 86 46 35 20

Hjemsted: Favrskov kommune

CVR-nr. 33 52 76 08

Hjemmeside: [www.ulstrupvand.dk](http://www.ulstrupvand.dk)

Mail: [formand@ulstrupvand.dk](mailto:formand@ulstrupvand.dk)

[kasserer@ulstrupvand.dk](mailto:kasserer@ulstrupvand.dk)

<b>Bestyrelse:</b>	Formand	Tom E. Larsen
	Næstformand	Tommy D. Hansen
	Kasserer	Gitte Bjørn
	Bestyrelsesmedlem	Ebbe Kjær Madsen
	Bestyrelsesmedlem	Hans Jørgen Thorsen

**Revision:** Ritha Jørgensen  
Ove Madsen

**Pengeinstitutter:** **Danske Bank**  
Erhverv Direkte  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

**Sparekassen Djursland**  
Bredgade 10  
8870 Langå



### Bestyrelsens årsberetning.

Vandværkets økonomiske stilling pr. 31.12.2023 og driftsresultat fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2023 og status pr. 31.12.2023.

#### Anlægsaktiviteter i 2023.

- Ingen anlægsaktiviteter i 2023

#### Årets produktion, perioden 01.01.2023 - 31.12.2023.

	År 2023	År 2022
Udpumpet vandmængde	82688m <sup>3</sup>	83233m <sup>3</sup>
Afregnet hos forbrugerne	81360m <sup>3</sup>	82716m <sup>3</sup>
Vandspild, abs	1308m <sup>3</sup>	517m <sup>3</sup>
Vandspild, %	1,58%	0,62%

#### Vandkvalitet (ledningsnet).

Af resultater for året kan nævnes:

Prøve	Resultat	Kravværdi **)
Nitrat (NO <sub>3</sub> )	1,3 mg/l	maks. 50 mg/l
Nitrit	<0,001 mg/l	maks. 0,1 mg/l
PH-værdi	7,8 pH	Mellem : 7,0 - 8,5pH
Jern	0,011 mg/l	maks. 0.2mg/l
Kimtal v. 22 °C	<1 pr. ml	maks. 200 pr. ml
Nikkel (Ni)	<0,03 ug/l	20 ug/l
Arsen (As)	1,1 ug/l	50 ug/l
Sum af PFOA, PFOS, PFNA og PFHxS	Ingen parametre påvist	0,002 ul/l

\*\*\*) Grænser efter Miljø- og Fødevareministeriets bek.nr. 1068 af 23. august 2018 (Taphane prøvning)

"<" Detektionslimit

**Analyser for en lang række pesticider/opløsningsmidler viste ingen tegn på forurening.**

Seneste store prøve er "Analyse Rapport: AR-23-CG-23010545-01"

<http://resultater.euofins.dk/Services/FileService.ashx?ot=ar&oi=10040656&on=AR-23-CG-23010545-01&ctr=CA0004120001&cid=4120>

Eller via GEUS: <https://data.geus.dk/JupiterWWW/vandanalyse.jsp?anlaegid=61272>



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulstrup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med enkelte tilvalg fra klasse B samt iht. vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

### **Resultatopgørelse:**

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger:**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger:**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger:**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

# Ulstrup Vandværk

## Fra råvand til drikkevand



### Andre driftsindtægter og omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

### Afskrivninger:

Ulstrup vandværk a.m.b.a har et anlægskartotek til styring af de individuelle aktiver.

Der er anvendt følgende afskrivningsperioder, i anlægskartoteket:

Bygninger og borer	33 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	8 år
EDB-anlæg	5 år
Driftsmidler	10 år
Vandværksstyring	10 år

Afskrivningsprincipper:

Når noget investeres i år  $x$ , så restafskrives der i år  $x$ , og ny investering har første selvstændige afskrivning i år  $x+1$

Når en anlægsaktivitet medfører en levetidsforlængelse på 10% eller mere, så anses det for en investering.

### Balance:

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Balancen opstilles i kontoform.

# Ulstrup Vandværk

## Fra råvand til drikkevand



### Tilgodehavender

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

### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Forretningsorden

- Der holdes normalt 4-6 bestyrelsesmøder om året. Der skrives beslutningsreferat fra møderne.
- Regnskab føres af regnskabskontor.
- Alle betalinger foregår via erhvervsnetbank med to underskrifter i forening (kasseren + et bestyrelsesmedlem)
- Bestyrelsen har tavshedspligt.
- Intet bestyrelsesmedlem må deltage i afgørelser af spørgsmål, der har betydelig personlig eller økonomisk interesse eller betydning for vedkommende.
- Et bestyrelsesmedlem har pligt til at oplyse om forhold, der kan give anledning til habilitetstvivl.



### Resultatopgørelse

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 1 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Resultatopgørelse 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
1	Nettoomsætning	961.750	1.119.480	1.107.500	1.089.000
2	Produktionsomkostninger	-300.641	-308.707	-354.379	-390.500
	Bruttoresultat	661.110	810.773	753.121	698.500
3	Distributionsomkostninger	-318.642	-457.579	-395.621	-434.500
4	Administrationsomkostninger	-382.143	-430.147	-373.500	-293.500
	Resultat af primær drift	-39.676	-76.953	-16.000	-29.500
5	Andre driftsindtægter	39.298	95.928	17.000	17.000
	Resultat før finansielle poster	-378	18.974	1.000	-12.500
6	Finansielle indtægter	378	1.802	0	0
7	Finansielle omkostninger	-1	-20.776	-1.000	12.500
	Årets resultat	0	0	0	0



# Ulstrup Vandværk

## Fra råvand til drikkevand



### Aktiver

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 2 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Aktiver	2023	2022
8	Grunde, bygninger og trykforøger	278.049	289.983
9	Boringer	367.472	382.463
10	Måler	3.655	18.483
11	Ledningsanlæg	6.301.338	6.564.526
12	Driftsmidler	19.900	35.100
13	Inventar og Edb - udstyr	9.547	51.657
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	6.979.962	7.342.211
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	6.979.962	7.342.211
		<hr/>	<hr/>
14	Andre Tilgodehavender	10.059	47.843
	Periodeafgrænsningsposter	9.078	6.488
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	19.137	54.331
		<hr/>	<hr/>
15	Værdipapirer	10.160	10.160
16	Likvide beholdninger	3.234.785	2.721.171
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	3.264.083	2.785.662
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	10.244.045	10.127.873
		<hr/>	<hr/>



### Passiver

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 3 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Passiver	2023	2022
17	Overdækning	9.764.686	9.625.929
18	Kortfristet gæld	<u>479.359</u>	<u>501.944</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.244.045</u>	<u>10.127.873</u>
	Passiver i alt	<u>10.244.045</u>	<u>10.127.873</u>



### Noter incl afskrivninger

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 4 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Noter	2023	2022
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	278.380	272.324
	Fast opkrævet målerafgift	133.753	133.608
	Fast bidrag GVB	34.094	58.111
	Kubikmeterafgift	588.567	552.657
	Variabel bidrag GVB	48.520	79.428
	Tilslutningsbidrag	17.194	0
	Over- / underdækning	-138.757	23.352
	Nettoomsætning i alt	<u>961.750</u>	<u>1.119.480</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Bygninger vedligeholdelse	-2.439	0
	Udendørsareal vedligeholdelse	-19.714	-20.552
	Installationer vedligeholdelse	-15.177	-1.350
	Køb af inventar	-13.677	-9.851
	EDB udgifter	0	-10.816
	EI	-66.859	-133.639
	Elafgift	15.953	42.224
	Erstatning	-4.587	0
	Ejendomsskatter	-701	0
	Forsikring produktionsanlæg	-7.603	-6.542
	Serviceaftale	-5.510	-13.769
	Andre udgifter ved produktion	-1.185	-4.088
	Afskrivninger boringer	-14.990	-13.877
	Afskrivning bygninger	-11.933	-11.933
	Afskrivning inventar og instal	-57.310	-60.313
	Vandanalyse	-23.286	-20.773
	Lønomsomkostninger	-2.240	-1.400
	Løn vandværkspasser	-35.000	-35.000
	Indefrosne feriepenge	-14.814	0
	Forsikring driftspersonel	-2.301	-2.026
	Personaleomkostninger	0	-3.261
	Kørselsomkostninger	-1.643	-1.739
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-285.016</u>	<u>-308.707</u>



### Noter incl afskrivninger – side 2

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 5 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-5.497	-96.000
	Målerkontrol	-4.801	-18.463
	Køb af målere	0	-14.458
	Teknisk bistand	-7.820	0
	Andet	-10.759	0
	Afskrivninger	-278.015	-328.658
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-306.892</u>	<u>-457.579</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Bestyrelseshonorar	-120.000	-120.000
	Bestyrelsesmøder	-2.516	-2.645
	Forsikringer bestyrelsen	-2.125	-1.616
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-1.902	-937
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-2.750	-4.040
	Annoncer	-2.776	-3.009
	Porto	-3.621	-3.869
	Bankgebyr	-7.302	-4.884
	Kontorartikler	-6.079	-626
	Småanskaffelser	-4.100	-1.200
	Telefonudgifter	-3.434	-3.892
	Kontingenter	-10.897	-10.295
	Abonnement / licensafgift	-9.030	-12.791
	EDB udgifter	-7.912	-6.631
	PBS udgifter/gebyrer	-21.442	-21.173
	Revision af regnskab	-6.600	-6.000
	Repræsentation	-1.813	-636
	Vandværkssamarbejde	-81.360	-132.346
	Generalforsamling	-888	-910
	Administration Microwa	-80.708	-75.519
	Tab på debitorer	-102	1.469
	Ledningsregistrering	-4.788	-18.596
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-382.143</u>	<u>-430.147</u>



### Noter incl afskrivninger – side 3

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 6 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

5	Andre driftsindtægter		
	Målerafslæsningsgebyr	18.198	17.666
	Rykkergebyrer	10.250	14.875
	Flyttegebyr	9.250	10.800
	Genåbningsgebyr	1.600	5.600
	Andre indtægter	0	46.987
	Andre driftsindtægter i alt	<u>39.298</u>	<u>95.928</u>
6	Finansielle indtægter		
	Kursgevinster/tab	0	1.802
	Udbytte	378	0
	Finansielle indtægter i alt	<u>378</u>	<u>1.802</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	-1	0
	Renteudgifter pengeinstitutter	0	-20.777
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-1</u>	<u>-20.776</u>
	Matrielle anlægsaktiver		
8	Grunde, bygninger og trykforøger		
	Grunde	36.805	36.805
	Investeret primo - bygning og trykforøger	1.217.049	1.217.049
	Kostpris 31. december	<u>1.253.854</u>	<u>1.253.854</u>
	Afskrevet primo -bygning og trykforøger	-963.871	-951.938
	Årets afskrivning	-11.933	-11.933
	Bygningsanlæg m.m.	<u>278.049</u>	<u>289.983</u>
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	494.727	458.000
	Jordkøb	26.515	26.515
	Årets investeringer - boringer	0	36.727
	Kostpris 31. december	<u>521.242</u>	<u>521.242</u>
	Afskrevet primo - boringer	-138.779	-124.902
	Årets afskrivning	-14.990	-13.877
	Boringer	<u>367.472</u>	<u>382.463</u>



### Noter incl afskrivninger – side 4

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 7 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

10	Måler		
	Investeret primo - Måler	718.621	718.621
	Kostpris 31. december	718.621	718.621
	Afskrevet primo	-700.138	-670.311
	Årets afskrivning	-14.828	-29.828
	Måler	3.655	18.483
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - ledninger	13.652.630	12.965.251
	Årets investeringer - ledninger	0	687.379
	Kostpris 31. december	13.652.630	13.652.630
	Afskrevet primo - ledninger	-7.088.105	-6.789.274
	Årets afskrivning	-263.187	-298.830
	Ledningsanlæg	6.301.338	6.564.526
12	Driftsmidler		
	Investeret primo	188.211	188.211
	Kostpris 31. december	188.211	188.211
	Afskrevet primo	-153.111	-134.907
	Årets afskrivning	-15.200	-18.204
	Driftsmidler	19.900	35.100
13	Inventar og Edb - udstyr m.v.		
	Investering primo	415.095	415.095
	Kostpris 31. december	415.095	415.095
	Afskrevet primo	-363.438	-321.329
	Årets afskrivning	-42.110	-42.110
	Inventar og Edb - udstyr m.v.	9.547	51.657
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	6.979.962	7.342.211
14	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	10.059	12.277
	Moms	0	35.565
	Andre tilgodehavender i alt	10.059	47.843



### Noter incl afskrivninger – side 5

#### Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 06-02-2024

Side : 8 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

15	Værdipapirer		
	Aktier	10.160	10.160
	Værdipapirer i alt	<u>10.160</u>	<u>10.160</u>
16	Likvide beholdninger		
	Danske Bank	2.400.646	1.920.509
	Sparekassen Djursland	834.139	800.662
	Likvide beholdning i alt	<u>3.234.785</u>	<u>2.721.171</u>
17	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	9.093.477	9.116.829
	Overført åretover-/underdækning	138.757	-23.352
	Opskrivning, anlægsaktiver	532.452	532.452
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>9.764.686</u>	<u>9.625.929</u>
18	Kortfristet gæld		
	Skyldig salg af vand	24.083	10.369
	Skyldige omkostninger	98.033	64.012
	Periodeafgrænsning	81.360	163.773
	A-skat samt AM-bidrag	20.345	79.709
	Moms	83.234	0
	Afgift af ledningsført vand	172.304	184.081
	Kortfristet gæld i alt	<u>479.359</u>	<u>501.944</u>



### Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ulstrup Vandværk a.m.b.a.

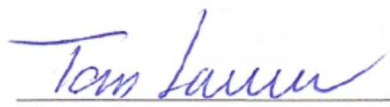
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter samt årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

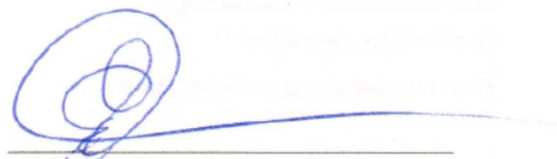
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

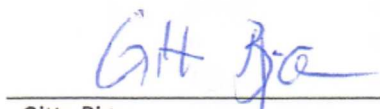
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ulstrup d. 10. Februar 2024.

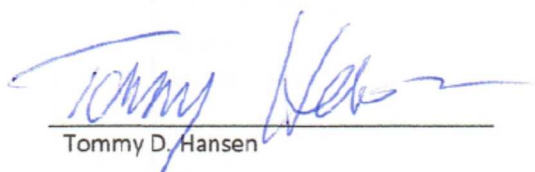
Bestyrelsen:

  
Tom E. Larsen

  
Ebbe Kjær Madsen

  
Gitte Bjørn

  
Hans Jørgen Thorsen

  
Tommy D. Hansen





### Regnskabspåtegning

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har revideret årsregnskabet for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023 for Ulstrup vandværk a.m.b.a.

#### Den udførte revision.

Under revisionen har vi ud fra vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger.

Under revisionen har vi endvidere taget stilling til den af bestyrelsen valgte regnskabspraksis, samt vurderet om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Kontoudtog er sammenholdt med det i regnskabet bogførte.

**Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold.**

#### Konklusion.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ulstrup, d. 7. Marts 2024.

Ritha Jørgensen

Ove Madsen

# Ulstrup Vandværk

Fra råvand til drikkevand



## Noter

# Ulstrup Vandværk

Fra råvand til drikkevand



## Noter