

Andelsselskabet Stenløse Vandværk
CVR-nr. 21 37 74 14

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	7
Aktiver	8
Passiver	9
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Stenløse Vandværk
Frederikssudsvej 137
3660 Stenløse
CVR-nr.: 21 37 74 14
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen, formand
Palle Schledermann, næstformand
Kåre Stig Nielsen, Kasserer
Kenneth Ingvardson, sekretær
Joachim Kägel Juhl
Helle Vejrup
Lise Lykke Steffensen

Intern revisor

Thyge C. Bro

Tilknyttet virksomhed

Stenlien Vandværk a.m.b.a.

Bank

Danske Bank A/S

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Andelsselskabet Stenløse Vandværk.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 29. marts 2023

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen
formand

Palle Schledermann
næstformand

Kåre Stig Nielsen
kasserer

Kenneth Ingvardson
sekretær

Joachim Kägel Juhl

Helle Vejrup

Lise Lykke Steffensen

Intern revisorer

Thyge C. Bro

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Stenløse Vandværk for årsregnskabet 1. januar til 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, årsregnskabet, egenkapitalopgørelse, og noter, herunder 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2022 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 revisoreres 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

Fremhævelse om revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelse medtaget godkendt budget. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke være omfattet af revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 29. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet er at levere godt og rigeligt drikkevand til sine andelshavere. Selskabet varetager tillige driftsopgaver for andre vandværker i lokalområdet, primært det af Andelsselskabet Stenløse Vandværk delejede Stenlien Vandværk a.m.b.a., vandværker og ledningsnet ejet af Ganløse Vandværk a.m.b.a..

Nye andelshavere

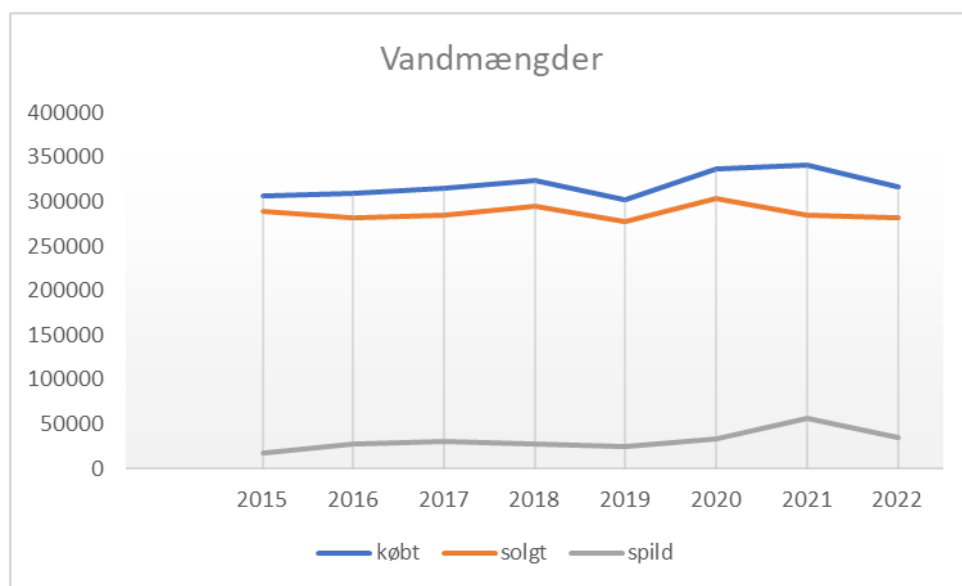
I 2021 var der i alt 2.519 andelshavere. I 2022 blev der tilmeldt yderligere 8. Der er dermed i alt 2.527 andelshavere.

Ny status for Stenløse Vandværk

I 2021 og 2022 er der i bestyrelsen blevet arbejdet en del for at vi kunne komme ud af den økonomiske regulering. Vi havde i 2022 både en ordinær og en ekstraordinær generalforsamling hvor dette emne var på dagsordenen. Ved begge generalforsamlinger var der et fint fremmøde og der var en god og livlig debat. Ved begge generalforsamlinger blev bestyrelsens forslag vedtaget med stort flertal. Tak til vores andelshavere for fremmødet, debatten og beslutningen. Vi har efterfølgende fået accept af vores beslutning. Så fra 1. januar 2024 er vi ikke underlagt den økonomiske regulering. Nu er det igen andelshaverne som har mulighed for at tage økonomiske beslutninger. I bestyrelsen skal vi lære at se flere muligheder for løsninger på udfordringerne og så skal disse forslag lægges frem til diskussion på vores fremtidige generalforsamlinger. Forhåbentlig bliver det en fremtid med muligheder for flere input fra jer andelshavere omkring hvilken retning der er den helt rigtige for Stenløse Vandværk. Desværre kunne vi ikke blive enige med Veksø Vandværk om en tilsvarende udmeldelse for Stenlien Vandværk.

Omsætning af vand

Stenløse Vandværk køber behandlet vand fra Stenlien Vandværk og distribuere det videre til forbrugerne i Stenløse. Følgende udvikling i vandmængderne er vist på oversigten:



I 2022 er der følgende tal:

Købt vand fra Stenlien Vandværk	316.240 m ³
Solgt vand til Andelshaverne	281.538 m ³
Vandspild	34.702 m ³
Vandspild i %	11,0 %

I forhold til 2021 har vi i 2022 haft et mindre fald i mængden af indkøbt vand på 25.409 m³. Den solgte vandmængde er kun faldet med 3.057 m³, så vores vandspild er faldet med 22.352 m³. Selv om vandspildet er reduceret væsentligt, så har vi desværre igen i 2022 et vandspild på mere end 10%, hvilket er grænsen for at blive opkrævet en strafafgift til staten.

I 2023 har vi fortsat fokus på at få nedbragt vandspildet. Vores mål er at det skal være mindre en 10% i 2023 og i 2024 er målet at vandspildet skal være på samme niveau som landsgennemsnittet på ca. 7,5%. Det aktuelle vandspild svarer til forbruget for ca. 250 husstande. Ressourcemæssigt og miljømæssigt er det jo et skræmmende tal.

Forsyningssituationen

Året 2022 har forløbet uden store afbrydelser i vores forsyninger. Vandafbrydelser i perioder på op til en arbejdsdag er desværre helt nødvendige med mellemrum. Vi skal jo have mulighed for at foretage nødvendigt vedligeholdelse på vores ledningsanlæg. Vi forsøger at foretage indgreb, som en del af en plan, så vi undgår akutte nedlukninger og reparationer. Desværre oplever vi en del graveskader på vores ledningsnet. Dette giver en del akutte vandlukninger. I 2022 havde vi 9 ledningsbrud og 4 overgravninger. Vi har hele året leveret vand til andelshavere af acceptabel kvalitet og indenfor de gældende grænseværdier.

Samarbejde med Furesø Vandforsyning

Samarbejdsaftalen med Furesø Vandforsyning fortsætter, da den giver os de nødvendige besparelser i driften.

Øvrige forhold

Højesteret har den 08.11.18 afsagt dom over den skattemæssige værdi af vandselskabers aktiver. Sagen er blevet hjemvist til Skattestyrelsen til fornyet behandling. Vandværket har søgt om genoptagelse af indkomstårene 2010-2018. Vandværket har endnu ikke modtaget Skattestyrelsens afgørelser, hvorfor den skattepligtige indkomst for 2020 og 2022 er beregnet efter samme principper og grundlag som tidligere. Det forventes, at vandværkets afskrivningsgrundlag vil blive forhøjet, således at tidligere års beregnede aktuelle skat nedsættes helt eller delvist og afregnes med selskab i sambeskatning. Konsekvenserne heraf indarbejdes i årsregnskabet for 2023 eller 2024 når afgørelse foreligger.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse for 2022

Note	2022 kr.	Budget	Budget	2021 kr.	
		(ej revideret) 2022 kr.	(ej revideret) 2023 kr.		
1	Nettoomsætning	3.119.626	3.442.800	4.198.550	3.175.984
	Regulering af overdækning	230.751	279.602	230.751	279.602
	Omsætning i alt	3.350.377	3.722.402	4.429.301	3.455.586
2	Køb af vand	1.138.464	1.281.000	1.274.900	1.298.266
2	Distribution	807.389	770.000	804.400	920.811
3	Bestyrelshonorar	181.371	190.000	190.000	180.114
4	Administrationsomkostninger	933.596	906.000	968.400	871.833
	Omkostninger i alt	3.060.820	3.196.012	3.237.700	3.271.024
	Bruttoresultat	289.557	575.402	1.191.601	184.562
5	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(842.812)	(600.000)	(850.000)	(832.033)
	Resultat af primær drift	(553.255)	(24.598)	341.601	(647.471)
	Sekundære aktiviteter:				
6	Omsætning, sekundære aktiviteter	540.616	350.000	200.000	388.027
6	Sekundære produktionsomkostninger	(485.823)	(150.000)		(163.832)
	Sekundære aktiviteter i alt	54.793	200.000	200.000	224.195
	Resultat før finansielle poster	(498.462)	175.402	541.601	(423.276)
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	585.592	(1.042.917)	(1.000.000)	251.496
8	Andre finansielle indtægter	6.291	30.000	0	14.904
9	Andre finansielle omkostninger	(187.787)	(70.000)	(180.000)	(103.886)
	Resultat før skat	(94.366)	(907.515)	(638.399)	(260.762)
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0	0
10	Årets beregnede skat	0	0	0	84.642
	Årets resultat	(94.366)	(907.515)	(638.399)	(176.120)
	Resultatdisponering:			2022	2021
				kr.	kr.
	Årets resultat disponeres således:				
	Overført resultat			(94.366)	(176.120)
				(94.366)	(176.120)

Aktiver

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Ledningsnet	16.086.373	15.522.777
Målere	2.098.668	2.454.825
Materielle anlægsaktiver under udførsel	23.327	51.371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	228.534	307.069
11 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.436.902</u>	<u>18.336.041</u>
Finansielle anlægsaktiver		
12 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	9.585.179	8.999.587
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.585.179</u>	<u>8.999.587</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>28.022.081</u>	<u>27.335.628</u>
Omsætningsaktiver		
Lagerbeholdning	506.374	880.125
Tilgodehavender iht. opkrævninger	909.520	286.792
Reguleringsmæssige underdækning	0	73.012
13 Andre tilgodehavender	156.882	326.314
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	0	82.650
Tilgodehavende selskabsskat	0	89.375
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.572.776</u>	<u>1.738.268</u>
14 Værdipapirer	1.297.363	1.435.980
Værdipapir i alt	<u>1.297.363</u>	<u>1.435.980</u>
15 Likvide beholdning	<u>726.782</u>	<u>1.482.287</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.596.921</u>	<u>4.656.535</u>
Aktiver i alt	<u>31.619.002</u>	<u>31.992.163</u>

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital primo	22.028.234	22.204.354
Overført resultat	(94.366)	(176.120)
16 Egenkapital i alt	<u>21.933.868</u>	<u>22.028.234</u>
17 Reguleringsmæssige overdækning	370.625	741.251
18 Gæld til Kommunekredit	2.900.404	3.111.576
18 Periodiseret tilslutningsbidrag	5.010.621	4.721.409
Langfristede gældsforpligtelser	<u>8.281.650</u>	<u>8.574.236</u>
17 Reguleringsmæssig overdækning	66.863	0
18 Kortfristet del af gæld til Kommunekredit	220.982	220.982
18 Kortfristet del af periodiseret tilslutningsbidrag	71.720	66.843
Tilbagebetaling til forbrugerne	507.369	81.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.356	838.699
Gæld hos tilknyttede virksomheder	273.288	0
19 Anden gæld	140.906	181.596
Kortfristede gældsforpligter	<u>1.403.484</u>	<u>1.389.693</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.685.134</u>	<u>9.963.929</u>
Passiver i alt	<u>31.619.002</u>	<u>31.992.163</u>
20 Eventualforpligtelser		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Omsætning		
Primære aktiviteter		
Levering af vand	4.849.994	4.844.384
Vandafgift til staten	(1.883.205)	(1.811.376)
	<u>2.966.789</u>	<u>3.033.008</u>
Stik og forsyningsledningsbidrag	71.720	66.843
Oplysning om målerdata	81.117	76.134
Syn og gebyr	0	0
Anden indtægt	0	0
	<u>3.119.626</u>	<u>3.175.984</u>
2. Produktionsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.138.464</u>	<u>1.298.266</u>
	1.138.464	1.298.266
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	363.651	380.279
Pasning af distributionsnet	275.394	273.010
Øvrig drift af distributionsnet	750	36.598
Vandanalyse	20.924	19.560
Afgift vandspild	41.709	78.704
Vandmåler vedligeholdelse	40.803	59.668
Værktøj og småanskaffelser	25.523	22.424
Ejendomsskat og kontingent	25.801	25.530
Porto og gebyrer	28.080	26.858
Tab på debitorer	(15.246)	(1.820)
	<u>807.389</u>	<u>920.811</u>
	<u>1.945.853</u>	<u>2.219.077</u>
3. Bestyrelseshonorar		
Primære aktiviteter		
Bestyrelseshonorar	<u>181.371</u>	<u>180.114</u>
	<u>181.371</u>	<u>180.114</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Kontorartikler	8.644	6.603
Rengøring	32.411	36.966
Kurser og andre personaleomkostninger	2.433	0
It- og telefonomkostninger	28.519	22.909
Kontorhjælp	496.746	481.713
Abonnementer	37.488	39.819
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	7.746	4.142
Ekstraordinær generalforsamling, udsendelse materiale	83.896	0
Lønandel for administration	137.219	101.750
Revision og regnskabsmæssig assistance	54.150	56.700
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	22.500	19.950
Advokat	(1.000)	60.868
Forsikringer	11.232	10.561
Forsyningssekretariatet	6.519	7.004
Diverse administrationsomkostninger	5.093	22.848
	933.596	871.833
Indtjeningsbidrag		
Primære aktiviteter i alt	289.557	184.561
	289.557	184.561
5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Ledningsnet	259.466	248.176
Målere	504.811	503.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.535	80.762
Tab/ gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	842.812	832.033

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
6. Sekundære aktiviteter		
Indtægter – sekundære aktiviteter		
Arbejde udført i regning/ syn m.m.	72.025	156.788
Arbejde udført for andre vandværker	468.591	231.240
	<u>540.616</u>	<u>388.027</u>
Omkostninger – sekundære aktiviteter		
Lønandele, vedr. fremmed arbejde	(127.736)	(153.832)
Omkostninger vedr fremmed arbejde	(358.087)	(10.000)
	<u>(485.823)</u>	<u>(163.832)</u>
	<u>54.793</u>	<u>224.196</u>
7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	585.592	251.496
	<u>585.592</u>	<u>251.496</u>
8. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	330	0
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	5.962	14.904
	<u>6.291</u>	<u>14.904</u>
9. Andre finansielle omkostninger		
Renterudgifter	49.171	53.429
Kursregulering af værdipapirer	138.616	45.509
Renter, ikke-fradragsberettigede	0	4.947
	<u>187.787</u>	<u>103.886</u>
10. Årets beregnede skat		
Årets beregnede skat vedrørte sidste år sambeskatningsbidrag relateret til Andelsselskabet Stenløse Vandværks kapitalandele i Stenlien Vandværk a.m.b.a.. Dette er ikke aktuelt i 2022. Endvidere har Andelsselskabet Stenløse Vandværk et skatteaktiv, der ikke er afsat, idet det ikke forventes udnyttet.		

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Målere</u>	<u>Andre anlæg, Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførel</u>
Kostpris primo	23.006.974	4.695.191	547.743	51.371
Tilgang	823.062	148.654	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(28.044)</u>
Kostpris ultimo	<u>23.830.036</u>	<u>4.843.845</u>	<u>547.743</u>	<u>23.327</u>
Af- og nedskrivninger primo	7.484.197	2.240.366	240.674	0
Årets afskrivninger	259.466	504.811	78.535	0
Årets afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.743.663</u>	<u>2.745.177</u>	<u>319.209</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.086.373</u>	<u>2.098.668</u>	<u>228.534</u>	<u>23.327</u>
				<u>I alt</u>
Kostpris primo				28.301.279
Tilgang				971.716
Afgang				<u>(28.044)</u>
Kostpris ultimo				<u>29.244.951</u>
Af- og nedskrivninger primo				9.965.237
Årets afskrivninger				842.812
Årets afskrivninger på afgang				<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo				<u>10.808.049</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>18.436.902</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	9.585.179	8.999.587
	9.585.179	8.999.587
Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
13. Andre tilgodehavender		
Moms	156.882	287.351
Punktafgift	0	38.963
	156.882	326.314
14. Værdipapirer		
Dansk Invest Engros Kom., nom. 49.492	1.297.363	1.435.980
	1.297.363	1.435.980
15. Likvide beholdning		
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	726.782	1.482.287
	726.782	1.482.287
16. Egenkapital		
Egenkapital primo	22.028.234	22.204.354
Overført resultat	(94.366)	(176.120)
Egenkapital ultimo	21.933.868	22.028.234

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.	
17. Reguleringsmæssig overdækning			
Saldo primo	741.251	947.841	
Indregning i prisloftet	(303.763)	(206.590)	
Saldo ultimo	<u>437.488</u>	<u>741.251</u>	
Forfalden inden 1 år	66.863	0	
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	370.625	741.251	
	<u>437.488</u>	<u>741.251</u>	
18. Langfristede forpligtelser			
	Forfald inden for 12 måneder 2022	Forfald efter 12 måneder 2022	Restgæld efter 5 år 2022
Periodiseret tilslutningsbidrag	71.720	5.010.621	4.723.741
Gæld til kommunekredit	220.982	2.900.404	2.057.804
	<u>292.702</u>	<u>7.911.025</u>	<u>6.781.545</u>
19. Anden gæld			
Vandafgift		32.013	0
A-skat, AM-bidrag og ATP		35.970	48.007
Skyldig revisor		40.700	56.700
Feriepengeforpligtelse		17.375	17.374
Afspadsring		14.848	59.515
		<u>140.906</u>	<u>181.596</u>
20. Eventualforpligtelse			
Der foreligger ingen eventualforpligtelser i 2022.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Stenløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, som er nødvendiggjort af virksomhedsformen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes herunder værdifregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af vand (primære aktiviteter) samt handelsvarer og færdigvarer (sekundære aktiviteter) indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger, primære aktiviteter

Omkostningerne omfatter alle omkostninger vedrørende de primære aktiviteter, herunder køb af vand, reparation og vedligeholdelse af vandledninger, pasning af vandværker og administrationsomkostninger mv.

Omkostninger, sekundære aktiviteter

Omkostningerne omfatter alle omkostninger vedrørende de sekundære aktiviteter, herunder vareforbrug vedrørende anlægsarbejder og lønandele mv- vedrørende fremmed arbejde.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultat i Stenlien Vandværk a.m.b.a. medtages med 5/6 af årets resultat, svarende til ejerandelen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og kurstab.

Selskabsskat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, målere og andre anlægs, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Ledningsnet	50-100 år
Målere	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Nedskrivning 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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssummen med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Andelsselskabet Stenløse Vandværk forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for kildeskatte opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Joachim Kägel Juhl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: adc6b93a-0050-4867-ba97-54218b32373e

IP: 46.31.xxx.xxx

2023-04-19 09:13:20 UTC



Thyge Christoffersen Bro

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-547442483474

IP: 87.59.xxx.xxx

2023-04-19 09:17:28 UTC



Klaus Frelling Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: d51139ce-00c7-450a-acf8-4201dc2e8203

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-04-19 13:07:07 UTC



Mogens Henriksen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:41226289

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-04-19 13:09:13 UTC



Palle Schledermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b8dfdcf9-7f33-452f-b84b-e3a5e505e22a

IP: 85.204.xxx.xxx

2023-04-19 16:01:24 UTC



Helle Vejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-269843711660

IP: 85.204.xxx.xxx

2023-04-19 16:36:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2T85P-AQ7UJ-3CFEE-JLWHW-DWZ2M-IJ6H7

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 tidsstemplet 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 i 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Kenneth Bo Bláfoss Ingvarðson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e5fc873-abac-4f9f-aa2a-db49401cb510

IP: 193.162.xxx.xxx

2023-04-21 11:06:42 UTC



Kåre Stig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 92339d83-da4c-4031-8a49-0e8e1e05a530

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-04-21 13:27:26 UTC



Lise Lykke Steffensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f86f9b85-c7ec-46dc-b64b-29ef833e0699

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-04-22 15:23:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2T85P-AQ7UJ-3CFFE-JLWHW-DWZ2M-U6H7

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>