

Andelsselskabet Stenløse Vandværk
CVR-nr. 21 37 74 14

Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	8
Aktiver	9
Passiver	10
Anvendt regnskabspraksis	17

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 2021

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen, formand
Palle Schledermann, næstformand
Kåre Stig Nielsen, Kasserer
Michael Schwartz, sekretær
Joacim Kägel Juhl
Helle Vejrup

Intern revisor

Ib Olsen
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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 23. marts 2022

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen
formand

Palle Schledermann
næstformand

Kåre Stig Nielsen
kasserer

Michael Schwartz
sekretær

Joachim Kägel Juhl

Helle Vejrup

Intern revisorer

Ib Olsen 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for 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 22. marts 2022

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 2020 var der i alt 2.493 andelshavere i Stenløse Vandværk. I 2021 er der 2.519 andelshavere. Stigningen skyldes primært nye forbrugssteder på Dalhaven, Grævlingeledet og Mosekæret.

Anlægsarbejder

I 2021 renoverede vi vandledninger på Rosenlundsvej. Det er en strækning på ca. 300 meter.

I 2021 udskiftede vi 293 målere, så vi i dag kun har enkelte mekaniske målere siddende. De forventes uskiftet i 2022. At vi nu næsten kun har elektroniske målere, gør at vi løbende kan indsamle aflæsninger af vandbruget.

Forsyningssituationen

Generelt har året 2021 forløbet uden store afbrydelser i vores forsyninger. Opgørelsen over antal minutter en Andelshaver har været uden vand er i 2021 94.720 afbrydelsesminutter mod 61.350 minutter i 2020. Stigningen skyldes primært to større lukninger, hvor mange andelshavere blev påvirket. I 2021 var der i gennemsnit en afbrydelse af vandforsyningen på 38 min mod et gennemsnit på 25 minutter i 2020.

Vandafbrydelser for nogle Andelshavere i perioder på op til en arbejdsdag er desværre helt nødvendigt, så vi kan foretage den nødvendige vedligeholdelse på vores ledningsanlæg. Vi forsøger at foretage indgreb som en del af en plan, så vi undgår akutte nedlukninger og reparationer.

Vi foretager i Stenløse Vandværk en systematisk kvalitetskontrol af drikkevandet ved vandprøver fra borer, vandværker, ude på ledningsnettet samt hos forbrugere. Kvalitetskontrollen gennemføres efter Miljøministeriets retningslinjer og foretages af et godkendt laboratorium, og har til formål at sikre en stabil vandforsyning af høj kvalitet. Vi har hele året leveret vand til andelshavere af acceptabel kvalitet og indenfor de gældende grænseværdier.

Købt vand fra Stenlien Vandværk

Stenløse vandværk har igennem de seneste år købt følgende vandmængder:

År	Købt vandmængde	Noter
2015	306.618 m ³	Stigning 673 m ³ (under 1%)
2016	308.828 m ³	Stigning 2.210 m ³ (under 1%)
2017	315.658 m ³	Stigning 6.830 m ³ (2%)
2018	323.382 m ³	Stigning 7.724 m ³ (2%)
2019	302.384 m ³	Fald 20.998 m ³ (6%)
2020	336.901 m ³	Stigning 34.517 m ³ (11%)
2021	341.649 m ³	Stigning 4.748 m ³ (1%)

Der er et nogenlunde jævnt køb af vand hen over perioden. Den store stigning i 2020 blev fastholdt i 2021, men i begge år var der også rigtig mange familier, som grundet covid-19 var nødsaget til at arbejde hjemmefra. Set over flere år er der ikke de store udsving i vores vandforbrug.

Solgt vand og vandspild

Forskellen mellem den vandmængde Stenløse Vandværk køber fra Stenlien Vandværk, og den vandmængde vi sælger til vores andelshavere er vandspildet.

Vi har igennem flere år været udfordret af et højt vandspild, og vi har også haft stor fokus på at gennemføre renovering af vores ældre vandledninger.

Udviklingen af den årlige solgte vandmængde og det årlige vandspild:

År	Solgt vandmængde	Vandspild
2015	289.660 m ³	6,5 %
2016	281.960 m ³	8,7 %
2017	285.355 m ³	9,6 %
2018	295.247 m ³	8,7 %
2019	277.213 m ³	8,3 %
2020	303.705 m ³	9,9 %
2021	299.358 m ³	12,4 %

I 2021 var vores vandspild desværre meget højt, og der vil blive udarbejdet en indsatsplan. Den vil bl.a. omfatte en lækagesøgning på store dele af vores ledningsnet. Da vandspildet er større end 10% skal vi betale en afgift til staten på 78.704 kr.

Ledningsbrud

Udviklingen af ledningsbrud:

- 2015: 9 stk.
- 2016: 7 stk.
- 2017: 13 stk.
- 2018: 9 stk.
- 2019: 9 stk.
- 2020: 9 stk.
- 2021 13 stk. og så 6 stk. graveskader

Der har i 2021 været 13 registrerede brud for vores ledningsnet. Til trods for at placeringen af vores ledningsnet er veldokumenteret og offentlig tilgængeligt, så har andre entreprenører 6 gange i det forløbne år ramt vores ledninger, hvilket har forårsaget akutte lukninger for vandet. Antallet af ledningsbrud viser, at vi i fremtiden også skal forvente udvarslede lukninger, men det er vores mål er at holde dette nede.

Samarbejde med Furesø Vandforsyning

Samarbejdsaftalen med Furesø Vandforsyning fortsætter, da den giver os den nødvendige besparelse i driften. Vi vil i det kommende år genbesøge nogle af driftsrutinerne for at opnå yderligere optimeringer.

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 2021 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 2022 eller 2023 når afgørelse foreligger.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. Udbruddet af Covid-19 forventes ikke at have indflydelse på selskabets finansielle forhold.

Resultatopgørelse for 2021

Note	2021 kr.	Budget	Budget	2020 kr.	
		(ej revideret) 2021 kr.	(ej revideret) 2022 kr.		
1	Nettoomsætning	3.175.984	2.988.178	3.442.800	3.103.874
	Regulering af overdækning	279.602	103.295	279.602	134.154
	Omsætning i alt	3.455.586	3.091.473	3.722.402	3.238.028
2	Køb af vand	1.298.266	1.270.013	1.281.000	1.435.846
2	Distribution	920.811	1.021.000	770.000	746.338
3	Bestyrelshonorar	180.114	190.000	190.000	189.595
4	Administrationsomkostninger	871.833	770.000	906.000	879.382
	Omkostninger i alt	3.271.024	3.251.012	3.196.012	3.251.161
	Bruttoresultat	184.561	(159.539)	575.402	(13.135)
5	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(832.033)	(500.000)	(600.000)	(570.303)
	Resultat af primær drift	(647.473)	(659.539)	24.598	(583.438)
	Sekundære aktiviteter:				
6	Omsætning, sekundære aktiviteter	388.027	300.000	350.000	354.706
6	Sekundære produktionsomkostninger	(163.832)	(200.000)	(150.000)	(144.625)
	Sekundære aktiviteter i alt	224.196	100.000	200.000	210.081
	Resultat før finansielle poster	(423.277)	(559.539)	224.598	(373.358)
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	251.496	300.000	(1.042.917)	354.003
8	Andre finansielle indtægter	14.904	30.000	15.000	31.298
9	Andre finansielle omkostninger	(103.886)	(70.000)	(70.000)	(70.728)
	Resultat før skat	(260.763)	(299.539)	(873.319)	(58.785)
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0	0
10	Årets beregnede skat	84.642	0	0	12.426
	Årets resultat	(176.121)	(299.539)	(873.319)	(46.359)
	Resultatdisponering:			2021	2020
				kr.	kr.
	Årets resultat disponeres således:				
	Overført resultat			(176.121)	(46.359)
				(176.121)	(46.359)

Aktiver

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Ledningsnet	15.522.777	14.592.779
Målere	2.454.825	2.536.283
Materielle anlægsaktiver under udførsel	51.371	308.611
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.069	30.517
11 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.336.041</u>	<u>17.468.190</u>
Finansielle anlægsaktiver		
12 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	8.999.587	8.748.091
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.999.587</u>	<u>8.748.091</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.335.628</u>	<u>26.216.281</u>
Omsætningsaktiver		
Lagerbeholdning	880.125	810.237
Tilgodehavender iht. opkrævninger	286.792	1.220.828
Reguleringsmæssige underdækning	73.012	0
13 Andre tilgodehavender	326.314	349.164
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	82.650	146.630
Tilgodehavende selskabsskat	89.375	17.590
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.738.268</u>	<u>2.544.449</u>
14 Værdipapirer	1.435.980	1.719.244
Værdipapir i alt	<u>1.435.980</u>	<u>1.719.244</u>
15 Likvide beholdning	<u>1.482.287</u>	<u>2.425.212</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.656.535</u>	<u>6.688.905</u>
Aktiver i alt	<u>31.992.163</u>	<u>32.905.186</u>

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital primo	22.204.357	22.250.716
Overført resultat	(176.121)	(46.359)
16 Egenkapital i alt	<u>22.028.236</u>	<u>22.204.357</u>
17 Reguleringsmæssige overdækning	741.251	844.546
18 Gæld til Kommunekredit	3.111.576	3.322.312
18 Periodiseret tilslutningsbidrag	4.721.409	4.605.028
Feriepengeforpligtelser	0	54.387
Langfristede gældsforpligtelser	<u>8.574.236</u>	<u>8.826.273</u>
17 Reguleringsmæssig overdækning	0	103.295
18 Kortfristet del af gæld til Kommunekredit	220.982	220.982
18 Kortfristet del af periodiseret tilslutningsbidrag	66.843	64.367
Tilbagebetaling til forbrugerne	81.573	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	838.697	1.050.274
19 Anden gæld	181.596	435.638
Kortfristede gældsforpligter	<u>1.398.691</u>	<u>1.874.556</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.963.927</u>	<u>10.700.829</u>
Passiver i alt	<u>31.992.163</u>	<u>32.905.186</u>
20 Eventualforpligtelser		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1. Omsætning		
Primære aktiviteter		
Levering af vand	4.844.384	4.815.499
Vandafgift til staten	(1.811.376)	(1.925.676)
	<u>3.033.008</u>	<u>2.889.823</u>
Stik og forsyningsledningsbidrag	66.843	66.586
Oplysning om målerdata	76.134	147.465
Syn og gebyr	0	0
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.175.984</u>	<u>3.103.874</u>
2. Produktionsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.298.266</u>	<u>1.435.846</u>
	1.298.266	1.435.846
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	380.279	172.863
Pasning af distributionsnet	273.010	257.904
Øvrig drift af distributionsnet	36.598	5.003
Vandanalyse	19.560	16.791
Afgift vandspild	78.704	0
Vandmåler vedligeholdelse	59.668	217.796
Værktøj og småanskaffelser	22.424	9.996
Ejendomsskat og kontingent	25.530	25.357
Digital kort	0	0
Porto og gebyrer	26.858	27.359
Tab på debitorer	<u>(1.820)</u>	<u>13.269</u>
	<u>920.811</u>	<u>746.338</u>
	<u>2.219.077</u>	<u>2.182.184</u>
3. Bestyrelseshonorar		
Primære aktiviteter		
Bestyrelseshonorar	<u>180.114</u>	<u>189.595</u>
	<u>180.114</u>	<u>189.595</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Kontorartikler	6.603	8.293
Rengøring	36.699	27.823
Kurser og andre personaleomkostninger	0	2.620
It- og telefonomkostninger	22.909	31.850
Småanskaffelser	0	20.205
Kontorhjælp	481.713	471.132
Abonnementer	40.086	40.633
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	4.142	4.334
Lønandel for administration	101.750	105.098
Revision og regnskabsmæssig assistance	56.700	72.100
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	19.950	22.950
Sagkyndig	0	0
Advokat	60.868	43.910
Gaver og repræsentation	0	0
Beredskabsudgifter	0	0
Forsikringer	10.561	10.623
Forsyningssekretariatet	7.004	4.725
Diverse administrationsomkostninger	22.848	13.086
	871.833	879.382
Indtjeningsbidrag		
Primære aktiviteter i alt	184.561	(13.135)
	184.561	(13.135)
5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Ledningsnet	248.176	223.100
Målere	503.095	336.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.762	10.408
Tab/ gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	832.033	570.303

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
6. Sekundære aktiviteter		
Indtægter – sekundære aktiviteter		
Arbejde udført i regning/ syn m.m.	156.788	162.901
Arbejde udført for andre vandværker	231.240	191.805
	<u>388.027</u>	<u>354.706</u>
Omkostninger – sekundære aktiviteter		
Lønandele mv. vedr. fremmed arbejde	163.832	144.625
Fordeling, driftsudgifter Stenlien Vandværk a.m.b.a.	0	0
Vagtordning	0	0
Ganløse	0	0
Nybølle	0	0
Forbrug af driftsmateriel mv.	0	0
	<u>163.832</u>	<u>144.625</u>
	<u>224.196</u>	<u>210.081</u>
7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	251.496	354.003
	<u>251.496</u>	<u>354.003</u>
8. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	0	0
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	14.904	31.298
Renter, ikke-skattepligtige	0	0
Kursregulering af værdipapirer	0	0
	<u>14.904</u>	<u>31.298</u>
9. Andre finansielle omkostninger		
Renterudgifter	53.429	39.972
Kursregulering af værdipapirer	45.509	28.182
Renter, ikke-fradragsberettigede	4.947	2.574
	<u>103.886</u>	<u>70.728</u>
10. Årets beregnede skat		
Årets beregnede skat vedrørere sambeskatningsbidrag relateret til Andelsselskabet Stenløse Vandværks kapitalandele i Stenlien Vandværk a.m.b.a.. 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	21.828.795	4.273.553	443.691	308.611
Tilgang	1.178.179	421.638	357.316	51.371
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(308.611)</u>
Kostpris ultimo	<u>23.006.974</u>	<u>4.695.191</u>	<u>547.743</u>	<u>51.371</u>
Af- og nedskrivninger primo	7.236.021	1.737.271	413.176	0
Årets afskrivninger	248.176	503.095	80.762	0
Årets afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.484.197</u>	<u>2.240.366</u>	<u>240.674</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.522.777</u>	<u>2.454.825</u>	<u>307.069</u>	<u>51.371</u>
				<u>I alt</u>
Kostpris primo				26.335.528
Tilgang				2.008.504
Afgang				<u>(42.753)</u>
Kostpris ultimo				<u>28.301.279</u>
Af- og nedskrivninger primo				9.133.204
Årets afskrivninger				832.033
Årets afskrivninger på afgang				<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo				<u>9.965.237</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>18.336.042</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>8.999.587</u>	<u>8.748.091</u>
	<u>8.999.587</u>	<u>8.748.091</u>
 Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
13. Andre tilgodehavender		
Vandafgift	0	0
Moms	287.351	349.164
Punktafgift	<u>38.963</u>	<u>0</u>
	<u>326.314</u>	<u>349.164</u>
 14. Værdipapirer		
Danske Bank, nom. 2.250 kr.	0	226.463
Dansk Invest Engros Kom., nom. 49.492	<u>1.435.980</u>	<u>1.492.782</u>
	<u>1.435.980</u>	<u>1.719.244</u>
 15. Likvide beholdning		
Kasse	0	0
Danske Bank, konto 3434 1087 8845	0	0
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	<u>1.482.287</u>	<u>2.425.212</u>
	<u>1.482.287</u>	<u>2.425.212</u>
 16. Egenkapital		
Egenkapital primo	22.204.357	22.250.716
Overført resultat	<u>(176.121)</u>	<u>(46.359)</u>
Egenkapital ultimo	<u>22.028.236</u>	<u>22.204.357</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
17. Reguleringsmæssig overdækning		
Saldo primo	947.841	1.081.995
Indregning i prisloftet	(206.590)	(134.154)
Saldo ultimo	741.251	947.841
Forfalden inden 1 år		103.295
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	741.251	844.546
	741.251	947.841
18. Langfristede forpligtelser		
	Forfald inden	Forfald
	for 12	efter 12
	måneder	måneder
	2021	2021
Periodiseret tilslutningsbidrag	66.843	4.721.409
Gæld til kommunekredit	220.982	3.118.405
Langfristet feriepengeforpligtelser	0	0
	287.825	7.839.814
	287.825	7.839.814
19. Anden gæld		
Vandafgift	0	253.793
A-skat, AM-bidrag og ATP	48.007	95.989
Skyldig revisor	56.700	55.100
Feriepengeforpligtelse	17.374	30.756
Afspadsring	59.515	0
	181.596	435.638
20. Eventualforpligtelse		
Der foreligger en verserende retssag overfor Andelsselskabet Stenløse Vandværk. Retssagen er anlagt af Boligselskabet Rosenvænget med påstand om, at vandværket skal betale for uberettigede opkrævning af uberettiget beløb for forbrugt vand i 2017. Det er advokatens vurdering, at Andelsselskabet bliver frifundet.		

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. Beskrivelsen af afskrivningsperioden for ledningsnet er ændret fra 75 år til 50-100 år, således at dette afspejler den forventede brugstid. Det samme er gældende for målere, hvor afskrivningsperioden er ændret fra 10 år til 5-10 år, således at dette afspejler den forventede brugstid. Dette har ikke medført ændringer i sammenligningstal.

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 kildeskatter 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Mogens Henriksen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:41226289

IP: 130.227.xxx.xxx

2022-05-03 14:37:10 UTC

NEM ID 

Kåre Stig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-192415679025

IP: 93.176.xxx.xxx

2022-05-04 06:43:26 UTC

NEM ID 

Klaus Frelling Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-381540719734

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-05-04 19:10:28 UTC

NEM ID 

Helle Vejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-269843711660

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-05-05 16:06:29 UTC

NEM ID 

Palle Schledermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-363548544004

IP: 85.204.xxx.xxx

2022-05-05 17:17:36 UTC

NEM ID 

Michael Esbjørn Schwartz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-737423647979

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-05-10 07:06:59 UTC

NEM ID 

Joachim Kägel Juhl

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-05-10 07:31:00 UTC

Mit 

Penneo dokumentnøgle: DXHSK-BB0CW-XEF2N-IBNY3-FYPUZ-INIJD

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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