

Stenlien Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 65 62 10 53

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Intern revisors erklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Stenlien Vandværk a.m.b.a.
Frederikssundsvej 137
3660 Stenløse
CVR-nr.: 65 62 10 53
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Palle Schledermann, formand
Klaus Frelling Andersen, næstformand
Kåre Stig Nielsen
Helle Vejrup
Kenneth Bo Bláfoss Ingvardson
Per Jensen
Poul Neumeyer

Intern revisor

Thyge C. Bro
Peter Fjelsted

Bank

Danske Bank A/S

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Stenlien 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingernes godkendelse.

Stenløse, den 25. april 2023

Bestyrelse

Palle Schledermann
formand

Klaus Frelling Andersen
næstformand

Kåre Stig Nielsen

Helle Vejrup

Kenneth Bo Bláfoss Ingvardson

Per Jensen

Poul Neumeyer

Intern revisor

Thyge C Bro

Peter Fjelsted

Intern revisors erklæring

Vi har revideret årsregnskabet for Stenlien Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Vores erklæring afgives ikke sammen med statsaut. revisor Mogens Michael Henriksen fra Deloitte, idet vi som lægmandsrevisor ikke er omfattet af revisorlovgivningens krav til f.eks. uddannelse som godkendt revisor eller dokumentation af vores arbejdsforud for afgivelse af vores erklæring.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision.

Den interne revision af regnskab 2022 har ikke omfattet kontrol af overholdelse af vandværkets forretningsgange og procedurer for godkendelse og afholdelse af værkets driftsudgifter og investeringer

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af Stenlien Vandværk a.m.b.a.'s aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Stenløse, den 25. april 2023

Thyge C. Bro

Peter Fjelsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Stenlien Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stenlien Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 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 regnskabsåret 1. januar - 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 regnskabsbrugere 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 25. april 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at producere og levere vand til Andelsselskabet Stenløse Vandværk og Veksø Vandværk I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2022 udviser et resultat på 746.569 kr. mod 301.795 kr. for tiden 1. januar - 31. december 2021. Balancen viser en egenkapital på 11.546.068 kr.

Vandværket har i 2022 udpumpet 384.889 m³ vand mod 416.517 m³ året før.

Selskabet har i 2022 realiseret en underdækning på 104.918 kr. og afviklet en overdækning fra tidligere år på 38.064 kr.

Stenlien Vandværk a.m.b.a. er omfattet af Vandsektorloven, der blev indført i 2009, og er derved undergivet særlige prisloftregler, der fastsætter den maksimale pris, som vandværket må opkræve for selskabets vandleverancer. Vandværket har i 2022 været forpligtet til at tilbagebetale 38 t.kr. af tidligere års nettooverdækning til de 2 ejere. Selskabet har i 2022 realiseret en underdækning på 105 t. kr., som sammen med netto overdækning for 2017 - 2021 på (126) t.kr. gør, at selskabet har en samlet nettooverdækning på (21) t.kr. til indregning i perioden 2023 - 2024.

Højesteret har den 8. november 2018 afsagt dom over den skattemæssige værdi af vandselskabers aktiver. Sagen er blevet hjemvist til Skattestyrelsen til fornyet behandling. Vandværket har ved hjælp af administrations-selskabet i sambeskatning søgt om genoptagelse af indkomstårene 2010 - 2018. Vandværket har endnu ikke modtaget Skattestyrelsens afgørelser, hvorfor den skattepligtige indkomst for 2019 -2022 er beregnet efter samme principper og grundlag som tidligere. Det forventes, at vandværkets afskrivningsgrundlag vil blive forhøjet, således at den beregnede aktuelle skat nedsættes helt eller delvist for indeværende og tidligere år. Når afgørelsen forligger, vil konsekvensen heraf blive indregnet i årsregnskabet sammen med en eventuel udskudt skat.

Resultatopgørelse for 2022

<u>Note</u>		Budget		
		2022	(ej revideret)	2021
		kr.	2023	kr.
		kr.	kr.	kr.
2	Nettoomsætning	1.385.600	1.520.000	1.582.765
	Andre driftsindtægter	142.983	0	44.309
	Omsætning i alt	1.528.583	1.520.000	1.627.074
3	Driftsomkostninger, Smedebakken	160.023	377.000	252.427
4	Driftsomkostninger, Stenlien	162.852	440.700	397.338
5	Fælles driftsomkostninger	111.703	93.000	65.383
6	Administrationsomkostninger	76.662	97.500	63.950
	Omkostninger i alt	511.240	1.008.200	779.098
	Bruttoresultat	1.017.343	511.800	847.976
7	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(203.722)	(250.722)	(417.574)
	Resultat af primær drift	813.621	261.078	430.402
8	Finansielle indtægter	1.980	0	4.950
9	Finansielle omkostninger	(69.032)	0	(48.915)
	Resultat før skat	746.569	261.078	386.437
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0
10	Årets beregnede skat	0	0	(84.642)
	Årets resultat	746.569	261.078	301.795
			Budget	
			(ej revideret)	
	Resultatdisponering	2022	2022	2021
		kr.	kr.	kr.
	Andelsselskabet Stenløse Vandværk, 5/6	622.141	217.565	251.496
	Veksø Vandværk I/S, 1/6	124.428	43.513	50.299
		746.569	261.078	301.795

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
11 Vandværk og boringer	6.030.572	5.560.337
11 Maskiner og ledningsnet	2.670.277	2.581.546
Anlæg under udførsel	0	592.505
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.700.849</u>	<u>8.734.388</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.700.849</u>	<u>8.734.388</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	393.109	580.027
Underdækning	104.918	3.121
12 Andre tilgodehavender	0	158.756
Tilgodehavender i alt	<u>498.027</u>	<u>741.904</u>
Værdipapirer og kapitalandele	430.975	477.022
Værdipapir i alt	<u>430.975</u>	<u>477.022</u>
Likvide beholdning	<u>2.432.769</u>	<u>1.430.485</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.361.771</u>	<u>2.649.411</u>
Aktiver i alt	<u>12.062.620</u>	<u>11.383.799</u>

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Andelskapital	10.173.603	10.173.603
Overført resultat	<u>1.372.465</u>	<u>625.896</u>
13 Egenkapital i alt	<u>11.546.068</u>	<u>10.799.499</u>
14 Gæld til øvrige kreditinstitutter	62.925	156.931
14 Takstmæssig overdækning	<u>63.155</u>	<u>126.308</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>126.080</u>	<u>283.239</u>
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	152.866	126.606
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.606	89.813
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>84.642</u>
Kortfristede gældsforpligter	<u>390.472</u>	<u>301.061</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>516.552</u>	<u>584.300</u>
Passiver i alt	<u>12.062.620</u>	<u>11.383.799</u>

Noter

1. Usædvanlige forhold

Højesteret har den 8. november 2018 afsagt dom over den skattemæssige værdi af vandselskabers aktiver. Sagen er blevet hjemvist til Skattestyrelsen til fornyet behandling. Vandværket har ved hjælp af administrationselskabet i sambeskatning 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 den beregnede aktuelle skat nedsættes helt eller delvist for indeværende og tidligere år. Når afgørelse forligger, vil konsekvensen heraf blive indregnet i årsregnskabet sammen med en eventuel udskudt skat.

	Budget		
	(ej revideret)		
	2022	2023	2021
	kr.	kr.	kr.
2. Vandafgifter			
Salg til andre vandværker	1.385.600	1.520.000	1.582.765
Regulering af takstmæssig overdækning	142.983	0	(44.309)
	1.528.583	1.520.000	1.481.390
3. Driftsomkostninger, Smedebakken			
Pasning af værk	53.277	55.000	51.808
Pasning af boreriger	12.184	12.000	10.322
Planlagt vedligeholdelse vandværk	15.723	35.000	30.949
Reparationer vandværk	71.942	15.000	7.253
Planlagt vedligeholdelse boreriger	0	10.000	34.018
Reparationer boreriger	0	10.000	0
IT-omkostninger	0	15.000	10.422
Udvendig vedligeholdelse (arealer)	0	2.000	0
Øvrige udgifter	0	1.000	0
Elektricitet	115.427	200.000	138.511
El-afgift	(60.571)	0	(79.786)
Vandafledningsafgift/renovation	0	1.000	0
Ejendomsskatter	0	1.000	644
Vandanalyser	12.563	20.000	48.285
Ekstraarbejder 2021 aktiveret 2022	(56.662)	0	0
Skyldige omkostninger 2021 reguleret	(3.859)		
	160.023	377.000	252.427

Noter

	Budget		
	2022	(ej revideret) 2023	2021
	kr.	kr.	kr.
4. Driftsomkostninger, Stenlien			
Pasning af værk	54.997	55.000	48.837
Pasning af boringer	13.629	10.000	3.970
Planlagt vedligeholdelse vandværk	26.545	20.000	17.283
Reparationer vandværk	56.409	50.000	79.909
Reparationer boringer	0	0	3.970
Boringer	0	0	125.913
IT-omkostninger	0	0	9.400
Udenomsarealer	33.772	30.000	42.180
Øvrige udgifter	265	2.000	2.465
Elektricitet	158.115	270.000	158.479
Elafgift	(93.530)		(100.381)
Spildevandsafgift	1.311	2.000	2.017
Ejendomsskat	1.129	700	575
Vandanalyser	444	1.000	431
Ekstraarbejder 2021 aktiveret 2022	(90.234)	0	0
	162.852	440.700	397.338
5. Fælles driftsomkostninger			
Kontingenter	18.028	19.000	18.212
IT-omkostninger	3.801	10.000	10.769
Vandafledningsafgift	2.537	0	0
Telefon og internet	9.875	10.000	9.966
Grundvandspuljen	16.661	17.000	12.561
Øvrige udgifter	54.936	7.000	6.249
El og vand	5.866	30.000	7.626
	111.703	93.000	65.383
6. Administrationsomkostninger			
IT-omkostninger	7.705	7.000	5.896
Bank- og øvrige gebyrer	7.026	7.000	6.010
Revisorhonorar	37.500	37.500	29.323
Kassererhonorar	12.000	12.000	12.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	20.000	0
Forsikringer	1.086	2.000	1.065
Forsyningssekretariatet og øvrige omkostninger	11.345	12.000	9.656
	76.662	97.500	63.950

Noter

	2022 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.	2021 kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
7. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Vandværk og boringer	148.025	195.025	143.458
Maskiner, ledningsnet og inventar	55.697	55.697	274.116
	<u>203.722</u>	<u>250.722</u>	<u>417.574</u>
8. Finansielle indtægter			
Udbytte, andre kapitalandele	1.980	0	4.950
	<u>1.980</u>	<u>0</u>	<u>4.950</u>
9. Finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	22.985	0	30.456
Urealiseret kurstab, andre kapitalandele	46.047	0	18.869
	<u>69.032</u>	<u>0</u>	<u>48.915</u>
10. Årets beregnede skat			
Årets beregnede skat er sambeskatningsbidrag til Stenløse Vandværk, med hvem selskabet er sambe-			
skattet. Når afgørelse forligger i skattesagen om indgangsværdier, vil konsekvensen heraf blive indreg-			
net i årsregnskabet sammen med en eventuel udskudt skat.			

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	Vandværk og boringer	Maskiner og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- læg under udførelse	I alt
Kostpris primo	11.424.954	7.844.809	149.708	594.973	20.014.444
Tilgang	618.260	144.428	0		762.688
Afgang				(594.973)	(594.973)
Kostpris ultimo	12.043.214	7.989.237	149.708	0	20.182.159
Af- og nedskrivninger primo	5.864.617	5.263.263	149.708	0	11.277.588
Årets afskrivninger	148.025	55.697	0	0	203.722
Af- og nedskrivninger ulti- mo	6.012.642	5.318.960	149.708	0	11.481.310
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.030.572	2.670.277	0	0	8.677.562

	2022 kr.	2021 kr.
12. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	842
Moms og afgifter	0	34.578
Veksø Vandværk	0	123.336
	0	158.756

13. Egenkapital		
Egenkapital primo	10.799.499	10.173.603
Overført resultat	746.569	625.896
Egenkapital ultimo	11.546.068	10.799.499

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.2022	Gæld i alt 31.12.2021
Gæld til øvrige kreditinstitutter	89.712	0	152.637	242.349
Takstmæssig overdækning	63.154	0	126.308	164.375
	152.866	0	278.945	406.724

	2022	2021
	kr.	kr.
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.072	63.313
Afsat til revisor	14.500	26.500
Skyldig moms	130.808	0
Øvrige skyldige omkostninger	16.226	0
	<u>237.606</u>	<u>89.813</u>

16. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige vandværker i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede vandværker. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Andelsselskabet Stenløse Vandværks årsregnskab for yderligere oplysninger.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebreve, der giver pant i andre værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 430 t.kr. Pantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 153 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenlien Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-selskab med de tilpasninger, som er nødvendiggjort af selskabsformen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdiregulering 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 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 for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Takstmæssig under-/overdækning vedrørende tidligere år og indeværende, og som i de kommende år opkræves eller tilbagebetales hos eller til forbrugerne, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender eller gæld.

Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, at der vil blive opkrævet i de kommende år.

Den årlige regulering af under-/overdækning indregnes under nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger, administration, lokaler og øvrige omkostninger relateret til drift af vandværk og boringer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre 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. Selskabsskatten fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomst.

I tilfælde med skattemæssigt underskud modtages sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde, vandværk, boringer, maskiner, ledningsnet, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt ombygning og modernisering.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives særskilt, såfremt brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet scrapværdi ved afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

Vandværk og boringer	75 år
Maskiner og ledningsnet	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for lånoptagelsen. Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til gældens pålydende værdi.

Signit.com Appendices

Appendices are legally valid documents and files that form an integrated whole together with this document.
By your digital signature, you confirm that the appendices, together with this document, have been read, understood and accepted.

Ledelsens regnskabserklæring 2022.pdf

Hash (SHA256)	9dff8fa354cb543ce6e8d0bc41230478206760a6ec1549758e4c7b5f3738180f
URL	https://app.signit.eu/document/8435659097526/74e04f59-d2cc-428d-a771-20d703da4edb

Protokol 2022.pdf

Hash (SHA256)	a1476225237f40c8d6cf7742ee576d96f6549204a1dc5b35cb29e5e4ae064cb8
URL	https://app.signit.eu/document/8435758996990/30dbda10-78ac-4193-b6c1-42616a71f312

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Klaus Frelling Andersen	d51139ce-00c7-450a-acf8-4201dc2e8203	23.04.2023 11:04:04 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Kåre Stig Nielsen	92339d83-da4c-4031-8a49-0e8e1e05a530	23.04.2023 11:13:32 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Helle Vejrup	873eda9a-cb29-4488-8725-4909dfbe4bd7	23.04.2023 18:29:47 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Per Lundsryd Jensen	57d514cc-9d3a-468e-9d3a-b05e70d1d9eb	25.04.2023 11:31:49 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Poul Neumeyer	9cf62158-ad1e-44ab-9837-92b61f0adba9	24.05.2023 19:09:15 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Peter Fjelsted	5479258e-ec1b-46e3-a7ac-ed37a9c7a230	24.04.2023 05:40:58 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Palle Schledermann	9208-2002-2-363548544004	23.04.2023 11:02:50 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
----------------	------------	------	---------------

Kenneth Bo Bláfoss Ingvardson	9208-2002-2- 624191442099	23.04.2023 16:39:08 UTC	NemID POCES
----------------------------------	------------------------------	----------------------------	-------------

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Thyge Christoffersen Bro	9208-2002-2- 547442483474	23.04.2023 13:20:22 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Mogens Henriksen	CVR:33963556- RID:41226289	23.04.2023 13:55:38 UTC	NemID MOCES

Document reference: 8435267846645

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>