

Andelsselskabet Stenløse Vandværk
CVR-nr. 21 37 74 14

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	15

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 2019

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen, formand
Palle Schledermann, næstformand
Kåre Stig Nielsen, Kasserer
Bent Berg, sekretær
Helle Vejrup
Thomas Petersen
Michael Schwartz

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 18. maj 2020

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen
formand

Palle Schledermann
næstformand

Kåre Stig Nielsen
kasserer

Bent Berg
sekretær

Helle Vejrup

Thomas Petersen

Michael Schwartz

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. 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 18 maj 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 forsynes andelshaverne med 302.384 m³ vand (heraf 277.213 m³ opkrævet) mod 323.382 m³ året før. Vandspildet har i 2019 været på 9,08 % mod 8,67% % året før. Vandspild er fortsat et emne, som bestyrelsen vil have øget fokus på i 2020 og årene frem.

Omsætningen af hovedaktiviteten udgør 4.163 t.kr. mod 3.479 t.kr. året før. De sekundære aktiviteter udgør en omsætning på 301 t.kr. mod 466 t.kr. året før. Årets resultat udgør 933 t.kr. mod et overskud på 566 t.kr. året før.

Andelsselskabet Stenløse Vandværk a.m.b.a. er omfattet af Vandsektorloven, der blev indført i 2009 og er derved undergivet særlige prisloftsregler, der fastsætter den maksimale pris som vandværket må opkræve for selskabets vandleverancer. Selskabet har året før været forpligtet til at tilbagebetale 1,1 mio. kr. af tidligere års opsparede overskud til andelshaverne. Således er det målsætningen, at restforpligtigelsen på 1.082 t.kr. tilbagebetales til næste år.

Regnskabet skal ses i forhold til Forsyningssekretariatets udmeldte ramme for indtægter der for 2019 udgør 4.354 t kr., mod opkrævet 4.162 t kr. Rammen er udmeldt til 4.519 t.kr. for 2020. For 2021 forventes udmeldt en ramme på 5.603 t. kr. Dette skal ses i forhold til indtægter i år 4.245 t kr. Årene fremover vil derfor fortsat være præget af en stram styring af økonomien, således at nuværende takst kan fastholdes.

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 2019 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 2020 eller 2021 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 2019

Note	2019 kr.	Budget	Budget	2018 kr.	
		(ej revideret) 2019 kr.	(ej revideret) 2020 kr.		
1	Nettoomsætning	3.080.538	2.955.000	3.161.526	2.397.241
	Regulering af overdækning	1.081.998	1.081.995	1.081.995	1.081.995
	Omsætning i alt	4.162.536	4.036.995	4.243.521	3.479.236
2	Køb af vand	1.155.558	1.150.000	1.358.204	1.076.862
2	Distribution	705.956	516.000	1.152.284	971.632
3	Bestyrelshonorar	140.718	120.000	190.000	112.455
4	Administrationsomkostninger	1.167.571	448.000	932.000	381.866
	Omkostninger i alt	3.169.803	2.234.000	3.632.488	2.542.815
	Bruttoresultat	992.733	1.802.995	611.033	936.421
5	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(459.991)	(390.000)	(450.000)	(476.787)
	Resultat af primær drift	532.742	1.412.995	161.033	459.634
	Sekundære aktiviteter:				
6	Omsætning, sekundære aktiviteter	300.769	65.000	300.000	466.320
	Sekundære produktionsomkostninger	218.042	65.000	220.000	453.781
	Sekundære aktiviteter i alt	82.727	0	80.000	12.539
	Resultat før finansielle poster	615.469	1.412.995	241.033	472.173
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	275.343	180.000	250.000	255.647
8	Andre finansielle indtægter	41.487	40.000	40.000	83.580
9	Andre finansielle omkostninger	(69.183)	(5.000)	(70.000)	(327.674)
	Resultat før skat	863.116	1.627.995	461.033	483.726
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0	26.940
10	Årets beregnede skat	70.224	0	0	54.934
	Årets resultat	933.340	1.627.995	461.033	565.600
	Resultatdisponering:			2019	2018
				kr.	kr.
	Årets resultat disponeres således:				
	Overført resultat			933.340	565.600
				933.340	565.600

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
	Anlægsaktiver		
	Ledningsnet	11.850.130	11.949.781
	Målere	1.376.361	1.243.099
	Materielle anlægsaktiver under udførsel	42.753	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.386	18.861
11	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.280.630</u>	<u>13.211.741</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
12	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	8.394.088	8.118.745
		<i>Zzz---</i>	
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.394.088</u>	<u>8.118.745</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.674.718</u>	<u>21.330.486</u>
	Omsætningsaktiver		
	Lagerbeholdning	922.444	1.175.662
	Tilgodehavender iht. opkrævninger	1.185.803	1.173.506
13	Andre tilgodehavender	317.083	24.735
	Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	76.406	50.487
	Tilgodehavende selskabsskat	75.388	6.075
	Periodeafgrænsningsposter	24.736	107.819
	Tilgodehavender i alt	<u>2.601.860</u>	<u>2.538.284</u>
14	Værdipapirer	1.747.426	2.795.733
		<i>Zzz---</i>	
	Værdipapir i alt	<u>1.747.426</u>	<u>2.795.733</u>
15	Likvide beholdning	<u>3.691.030</u>	<u>210.735</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.040.316</u>	<u>5.544.752</u>
	Aktiver i alt	<u>29.715.034</u>	<u>26.875.238</u>

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital primo	21.317.376	20.751.776
Overført resultat	933.340	565.000
16 Egenkapital i alt	<u>22.250.716</u>	<u>21.317.376</u>
17 Reguleringsmæssige overdækning	0	1.081.998
18 Gæld til Kommunekredit	2.300.818	198.761
Feriepengeforpligtelser	19.257	0
	<i>Zzz---</i>	
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.320.075</u>	<u>1.280.759</u>
17 Reguleringsmæssig overdækning	1.081.995	1.081.995
18 Kortfristet del af gæld til Kommunekredit	87.881	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	269.766	480.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser	974.539	160.097
19 Anden gæld	2.730.062	2.554.300
Kortfristede gældsforpligter	<u>5.144.243</u>	<u>4.277.103</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.464.318</u>	<u>5.557.862</u>
Passiver i alt	<u>29.715.034</u>	<u>26.875.238</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Omsætning		
Primære aktiviteter		
Levering af vand	4.661.679	4.094.691
Vandafgift til staten	<u>(1.855.928)</u>	<u>(1.869.972)</u>
	2.805.751	2.224.719
Stik og forsyningsledningsbidrag	200.960	30.693
Oplysning om målerdata	73.827	84.709
Syn og gebyr	0	57.120
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.080.538</u>	<u>2.397.241</u>
2. Produktionsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.155.558</u>	<u>1.076.862</u>
	1.155.558	1.076.862
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	249.556	37.431
Pasning af distributionsnet	309.405	725.692
Øvrig drift af distributionsnet	8.938	22.456
Vandanalyse	16.488	14.355
Vagtordning	32.639	68.182
Vandmåler vedligeholdelse	19.432	45.525
Værktøj og småanskaffelser	0	2.396
Ejendomsskat og kontingent	19.393	28.447
Digital kort	0	680
Porto og gebyrer	28.186	26.468
Tab på debitorer	<u>21.920</u>	<u>0</u>
	<u>705.956</u>	<u>971.632</u>
	<u>1.861.514</u>	<u>2.048.494</u>
3. Bestyrelsehonorerar		
Primære aktiviteter		
Bestyrelsehonorerar	<u>140.718</u>	<u>112.455</u>
	<u>140.718</u>	<u>112.455</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Kontorartikler	2.555	9.094
Rengøring	33.021	21.409
Kurser og andre personaleomkostninger	1.251	10.524
It- og telefonomkostninger	238.206	19.442
Småanskaffelser	1.721	635
Kontorhjælp	460.000	95.867
Abonnementer	42.173	51.806
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	8.932	16.357
Lønandel for administration	139.008	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	48.620	43.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	52.660	(1.314)
Sagkyndig	0	54.186
Advokat	80.487	35.100
Gaver og repræsentation	0	722
Beredskabsudgifter	0	21.448
Forsikringer	52.791	0
Forsyningssekretariatet	6.147	3.599
Diverse administrationsomkostninger	0	(9)
	<u>1.167.571</u>	<u>381.866</u>
Indtjeningsbidrag		
Primære aktiviteter i alt	<u>774.691</u>	<u>936.421</u>
	<u>774.691</u>	<u>936.421</u>
5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Ledningsnet	181.378	181.377
Målere	271.138	231.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.475	23.816
Tab/ gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	39.600
	<u>459.991</u>	<u>476.787</u>

Noter

2019

2018

	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Sekundære aktiviteter		
Indtægter – sekundære aktiviteter		
Arbejde udført i regning/ syn m.m.	78.855	274.831
Arbejde udført for andre vandværker	221.914	191.489
	<u>300.769</u>	<u>466.320</u>
Omkostninger – sekundære aktiviteter		
Lønandele mv. vedr. fremmed arbejde	0	0
Fordeling, driftsudgifter Stenlien Vandværk a.m.b.a.	166.436	188.875
Vagtordning	0	71.837
Ganløse	51.606	25.639
Nybølle	0	147.264
Forbrug af driftsmateriel mv.	0	20.166
	<u>218.042</u>	<u>453.781</u>
	<u>82.727</u>	<u>12.539</u>
7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	275.343	255.647
	<u>275.343</u>	<u>255.647</u>
8. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	22.362	61.080
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	19.125	22.500
Renter, ikke-skattepligtige	0	0
Kursregulering af værdipapirer	0	0
	<u>41.487</u>	<u>83.580</u>
9. Andre finansielle omkostninger		
Renterudgifter	19.599	11.411
Kursregulering af værdipapirer	48.674	306.101
Renter, ikke-fradragsberettigede	910	10.162
	<u>69.183</u>	<u>327.674</u>
10. Årets beregnede skat		
Årets beregnede skat vedrører 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 udførelse</u>
Kostpris primo	18.781.320	2.372.436	414.152	0
Tilgang	81.726	404.400	0	42.753
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>18.863.046</u>	<u>2.776.836</u>	<u>414.152</u>	<u>42.753</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.831.539	1.129.337	395.291	0
Årets afskrivninger	181.377	271.138	7.475	0
Årets afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.012.916</u>	<u>1.400.475</u>	<u>402.766</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.850.130</u>	<u>1.376.361</u>	<u>11.386</u>	<u>42.753</u>
				<u>I alt</u>
Kostpris primo				21.567.908
Tilgang				528.879
Afgang				<u>0</u>
Kostpris ultimo				<u>22.096.787</u>
Af- og nedskrivninger primo				8.356.167
Årets afskrivninger				459.990
Årets afskrivninger på afgang				<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo				<u>8.816.157</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>13.280.630</u>

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	8.394.088	8.118.745
	8.394.088	8.118.745
 Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
13. Andre tilgodehavender		
Vandafgift	91.043	0
Moms	226.040	24.735
	317.083	24.735
 14. Værdipapirer		
Danske Bank, nom. 2.250 kr.	242.550	290.025
Dansk Invest Engros Kom., nom. 49.492	1.504.876	2.505.708
	1.747.426	2.795.733
 15. Likvide beholdning		
Kasse	0	0
Danske Bank, konto 3434 1087 8845	(1.717)	(850)
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	3.692.747	211.585
	3.691.030	210.735
 16. Egenkapital		
Egenkapital primo	21.317.376	20.251.776
Indregning af varelager	0	500.000
Overført resultat	933.340	565.600
Egenkapital ultimo	22.250.716	21.317.376

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	
17. Reguleringsmæssig overdækning			
Saldo primo	2.163.993	3.245.988	
Indregning i prisloftet	(1.081.998)	(1.081.995)	
Saldo ultimo	<u>1.081.995</u>	<u>2.163.993</u>	
Forfalden inden 1 år	1.081.995	1.081.995	
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	0	1.081.998	
	<u>1.081.995</u>	<u>2.163.993</u>	
18. Langfristede forpligtelser			
	Forfald inden for 12 måneder 2019	Forfald efter 12 måneder 2019	Restgæld efter 5 år 2019
Gæld til kommunekredit	87.881	2.300.818	1.961.109
Langfristet feriepengeforpligtelser	0	19.257	0
	<u>12.869</u>	<u>2.320.075</u>	<u>1.961.109</u>
18. Anden gæld			
Vandafgift		89.459	85.567
A-skat, AM-bidrag og ATP		62.640	48.739
Skyldig revisor		43.000	43.000
Skyldige omkostninger		0	14.555
Gæld til kommunen vedr. tilslutningsbidrag		0	99.272
Periodiseret tilslutningsbidrag		2.495.179	2.145.692
Feriepengeforpligtelse		39.784	117.475
		<u>2.730.062</u>	<u>2.554.300</u>

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.

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 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.

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.

Der har i 2019 været ændringer af grupperinger af omkostninger, hvorfor disse ikke er sammenlignelige med 2018, dette har endvidere ikke påvirket årets resultat.

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	75 år
Målere	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 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: 2.108.xxx.xxx

2020-07-14 12:15:41Z

NEM ID 

Bent Willer Berg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-524094312902

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-07-14 15:02:19Z

NEM ID 

Palle Schledermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-363548544004

IP: 178.155.xxx.xxx

2020-07-16 16:46:37Z

NEM ID 

Kåre Stig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-192415679025

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-07-16 19:39:57Z

NEM ID 

Helle Vejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-269843711660

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-07-18 13:32:28Z

NEM ID 

Thomas Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-813845328507

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-07-20 08:17:11Z

NEM ID 

Klaus Frelling Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-381540719734

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-07-20 18:10:25Z

NEM ID 

Michael Esbjørn Schwartz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-737423647979

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-07-21 23:54:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 36YN5-W7LZL-L55AQ-PQ42D-38MMU-TWQNF

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>