

**Andelsselskabet Stenløse Vandværk**  
**CVR-nr. 21 37 74 14**

**Årsrapport 2020**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	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 2020

### Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen, formand  
Palle Schledermann, næstformand  
Kåre Stig Nielsen, Kasserer  
Bent Berg, sekretær  
Helle Vejrup  
Peter Dreyer  
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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 21. april 2021

## Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen  
formand

Palle Schledermann  
næstformand

Kåre Stig Nielsen  
kasserer

Bent Berg  
sekretær

Helle Vejrup

Peter Dreyer

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2020 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 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 21. april 2021

### **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..

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2020 forsynet andelshaverne med 336.901 m<sup>3</sup> vand (heraf 307.654 m<sup>3</sup> opkrævet) mod forsynet 303.705 m<sup>3</sup> året før (heraf opkrævet 277.213). Vandspildet har i 2020 været på 9,89% mod 8,32% året før. Vandspild er fortsat et emne, som bestyrelsen vil have øget fokus på i 2021 og årene frem.

Omsætningen af hovedaktiviteten udgør 3.238 t.kr. mod 4.163 t.kr. året før. De sekundære aktiviteter udgør en omsætning på 355 t.kr. mod 301 t.kr. året før. Årets resultat udgør (46) t.kr. mod et overskud på 933 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. Dette er foretaget i 2020 og der henstår derfor ikke mere af oprindelig forpligtelse.

Regnskabet skal ses i forhold til Forsyningssekretariatets udmeldte ramme for indtægter, der for 2020 udgør 4.519 t.kr., mod opkrævet 5.261 t.kr. Der er således en overdækning for året på 741 t.kr.

For 2021 er udmeldt en ramme på 5.469 t.kr. for for 2022 forventes udmeldt en ramme på 5.494 t.kr. Dette skal ses i forhold til indtægter i år på 5.261 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 2020 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 2021 eller 2022 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 2020

Note	2020 kr.	Budget	Budget	2019 kr.	
		(ej revideret) 2020 kr.	(ej revideret) 2021 kr.		
1	Nettoomsætning	3.103.874	3.161.526	2.988.178	3.080.538
	Regulering af overdækning	134.154	1.081.995	103.295	1.081.998
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>3.238.028</b>	<b>4.243.521</b>	<b>3.091.473</b>	<b>4.162.536</b>
2	Køb af vand	1.435.846	1.358.204	1.270.013	1.155.558
2	Distribution	746.338	1.152.284	1.021.000	705.956
3	Bestyrelshonorar	189.595	190.000	190.000	140.718
4	Administrationsomkostninger	879.382	932.000	770.000	1.167.571
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>3.251.161</b>	<b>3.632.488</b>	<b>3.251.012</b>	<b>3.169.803</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>(13.135)</b>	<b>611.033</b>	<b>(159.539)</b>	<b>992.733</b>
5	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(570.303)	(450.000)	(500.000)	(459.991)
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>(583.438)</b>	<b>161.033</b>	<b>(659.539)</b>	<b>532.742</b>
	Sekundære aktiviteter:				
6	Omsætning, sekundære aktiviteter	354.706	300.000	300.000	300.769
6	Sekundære produktionsomkostninger	144.625	220.000	200.000	218.042
	<b>Sekundære aktiviteter i alt</b>	<b>210.081</b>	<b>80.000</b>	<b>100.000</b>	<b>82.727</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>(373.358)</b>	<b>241.033</b>	<b>(559.539)</b>	<b>615.469</b>
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	354.003	250.000	300.000	275.343
8	Andre finansielle indtægter	31.298	40.000	30.000	41.487
9	Andre finansielle omkostninger	(70.728)	(70.000)	(70.000)	(69.183)
	<b>Resultat før skat</b>	<b>(58.785)</b>	<b>461.033</b>	<b>(299.539)</b>	<b>863.116</b>
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0	0
10	Årets beregnede skat	12.426	0	0	70.224
	<b>Årets resultat</b>	<b>(46.359)</b>	<b>461.033</b>	<b>(299.539)</b>	<b>933.340</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>			<b>2020</b> kr.	<b>2019</b> kr.
	Årets resultat disponeres således:				
	Overført resultat			(46.359)	933.340
				<b>(46.359)</b>	<b>933.340</b>



## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Ledningsnet	14.592.779	11.850.130
Målere	2.536.283	1.376.361
Materielle anlægsaktiver under udførsel	308.611	42.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.517	11.386
<b>11 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>17.468.190</u></b>	<b><u>13.280.630</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
12 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	8.748.091	8.394.088
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.748.091</u></b>	<b><u>8.394.088</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>26.216.281</u></b>	<b><u>21.674.718</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Lagerbeholdning	810.237	922.444
Tilgodehavender iht. opkrævninger	1.220.828	1.185.803
13 Andre tilgodehavender	349.164	317.083
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	146.630	76.406
Tilgodehavende selskabsskat	17.590	75.388
Periodeafgrænsningsposter	0	24.736
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.544.449</u></b>	<b><u>2.601.860</u></b>
14 Værdipapirer	1.719.244	1.747.426
<b>Værdipapir i alt</b>	<b><u>1.719.244</u></b>	<b><u>1.747.426</u></b>
15 <b>Likvide beholdning</b>	<b><u>2.425.212</u></b>	<b><u>3.691.030</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.688.905</u></b>	<b><u>8.040.316</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.905.186</u></b>	<b><u>29.715.034</u></b>

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	22.250.716	21.317.376
Overført resultat	(46.359)	933.340
<b>16 Egenkapital i alt</b>	<b><u>22.204.357</u></b>	<b><u>22.250.716</u></b>
17 Reguleringsmæssige overdækning	844.546	0
18 Gæld til Kommunekredit	3.322.312	2.300.818
18 Periodiseret tilslutningsbidrag	4.605.028	2.495.179
Feriepengeforpligtelser	54.387	19.257
	<i>Zzz---</i>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>8.826.273</u></b>	<b><u>4.903.134</u></b>
17 Reguleringsmæssig overdækning	103.295	1.081.995
18 Kortfristet del af gæld til Kommunekredit	220.982	87.881
18 Kortfristet del af periodiseret tilslutningsbidrag	64.367	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	269.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.050.274	974.539
19 Anden gæld	435.638	234.883
	<u>1.874.556</u>	<u>2.649.064</u>
<b>Kortfristede gældsforpligter</b>	<b><u>1.874.556</u></b>	<b><u>2.649.064</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.700.829</u></b>	<b><u>7.464.318</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>32.905.186</u></b>	<b><u>29.715.034</u></b>
20 Eventualforpligtelser		

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Omsætning</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Levering af vand	4.815.499	4.661.679
Vandafgift til staten	<u>(1.925.676)</u>	<u>(1.855.928)</u>
	2.889.823	2.805.751
Stik og forsyningsledningsbidrag	66.586	200.960
Oplysning om målerdata	147.465	73.827
Syn og gebyr	0	0
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.103.874</u></b>	<b><u>3.080.538</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.435.846</u>	<u>1.155.558</u>
	1.435.846	1.155.558
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	172.863	249.556
Pasning af distributionsnet	257.904	309.405
Øvrig drift af distributionsnet	5.003	8.938
Vandanalyse	16.791	16.488
Vagtordning	0	32.639
Vandmåler vedligeholdelse	217.796	19.432
Værktøj og småanskaffelser	9.996	0
Ejendomsskat og kontingent	25.357	19.393
Digital kort	0	0
Porto og gebyrer	27.359	28.186
Tab på debitorer	<u>13.269</u>	<u>21.920</u>
	<u>746.338</u>	<u>705.956</u>
	<b><u>2.182.184</u></b>	<b><u>1.861.514</u></b>
<b>3. Bestyrelseshonorar</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Bestyrelseshonorar	<u>189.595</u>	<u>140.718</u>
	<b><u>189.595</u></b>	<b><u>140.718</u></b>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Kontorartikler	8.293	2.555
Rengøring	27.823	33.021
Kurser og andre personaleomkostninger	2.620	1.251
It- og telefonomkostninger	31.850	238.206
Småanskaffelser	20.205	1.721
Kontorhjælp	471.132	460.000
Abonnementer	40.633	42.173
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	4.334	8.932
Lønandel for administration	105.098	139.008
Revision og regnskabsmæssig assistance	72.100	48.620
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	22.950	52.660
Sagkyndig	0	0
Advokat	43.910	80.487
Gaver og repræsentation	0	0
Beredskabsudgifter	0	0
Forsikringer	10.623	52.791
Forsyningssekretariatet	4.725	6.147
Diverse administrationsomkostninger	13.086	0
	<b>879.382</b>	<b>1.167.571</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		
Primære aktiviteter i alt	(13.135)	992.733
	<b>(13.135)</b>	<b>992.733</b>
<b>5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver</b>		
Ledningsnet	223.100	181.378
Målere	336.795	271.138
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.408	7.475
Tab/ gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>570.303</b>	<b>459.991</b>

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Sekundære aktiviteter</b>		
<b>Indtægter – sekundære aktiviteter</b>		
Arbejde udført i regning/ syn m.m.	162.901	78.855
Arbejde udført for andre vandværker	<u>191.805</u>	<u>221.914</u>
	<u>354.706</u>	<u>300.769</u>
<b>Omkostninger – sekundære aktiviteter</b>		
Lønandele mv. vedr. fremmed arbejde	144.625	0
Fordeling, driftsudgifter Stenlien Vandværk a.m.b.a.	0	166.436
Vagtordning	0	0
Ganløse	0	51.606
Nybølle	0	0
Forbrug af driftsmateriel mv.	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>144.625</u>	<u>218.042</u>
	<b><u>210.081</u></b>	<b><u>82.727</u></b>
<b>7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	<u>354.003</u>	<u>275.343</u>
	<b><u>354.003</u></b>	<b><u>275.343</u></b>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, obligationer	0	22.362
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	31.298	19.125
Renter, ikke-skattepligtige	0	0
Kursregulering af værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>31.298</u></b>	<b><u>41.487</u></b>
<b>9. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renterudgifter	39.972	19.599
Kursregulering af værdipapirer	28.182	48.674
Renter, ikke-fradragsberettigede	<u>2.574</u>	<u>910</u>
	<b><u>70.728</u></b>	<b><u>69.183</u></b>
<b>10. Årets beregnede skat</b>		
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 anlægskaktiver under udførel</u>
Kostpris primo	18.863.046	2.776.836	414.152	42.753
Tilgang	2.965.749	1.496.717	29.539	308.611
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(42.753)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>21.828.795</u></b>	<b><u>4.273.553</u></b>	<b><u>443.691</u></b>	<b><u>308.611</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	7.012.916	1.400.475	402.766	0
Årets afskrivninger	223.100	336.795	10.408	0
Årets afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>7.236.016</u></b>	<b><u>1.737.270</u></b>	<b><u>413.174</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>14.592.779</u></b>	<b><u>2.536.283</u></b>	<b><u>30.517</u></b>	<b><u>308.611</u></b>
				<b><u>I alt</u></b>
Kostpris primo				22.096.787
Tilgang				4.800.616
Afgang				<u>(42.753)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>				<b><u>26.853.650</u></b>
Af- og nedskrivninger primo				8.816.157
Årets afskrivninger				570.303
Årets afskrivninger på afgang				<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>				<b><u>9.386.460</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b><u>17.468.190</u></b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>12. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed</b>		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>8.748.091</u>	<u>8.394.088</u>
	<b><u>8.748.091</u></b>	<b><u>8.394.088</u></b>
 Tilknyttet virksomhed:	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>13. Andre tilgodehavender</b>		
Vandafgift	0	91.043
Moms	<u>349.164</u>	<u>226.040</u>
	<b><u>349.164</u></b>	<b><u>317.083</u></b>
<b>14. Værdipapirer</b>		
Danske Bank, nom. 2.250 kr.	226.463	242.550
Dansk Invest Engros Kom., nom. 49.492	<u>1.492.782</u>	<u>1.504.876</u>
	<b><u>1.719.244</u></b>	<b><u>1.747.426</u></b>
<b>15. Likvide beholdning</b>		
Kasse	0	0
Danske Bank, konto 3434 1087 8845	0	(1.717)
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	<u>2.425.212</u>	<u>3.692.747</u>
	<b><u>2.425.212</u></b>	<b><u>3.691.030</u></b>
<b>16. Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	22.250.716	21.317.376
Overført resultat	<u>(46.359)</u>	<u>933.340</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>22.204.357</u></b>	<b><u>22.250.716</u></b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	
<b>17. Reguleringsmæssig overdækning</b>			
Saldo primo	1.081.995	2.163.993	
Indregning i prisloftet	(134.154)	(1.081.998)	
Saldo ultimo	<u>947.841</u>	<u>1.081.995</u>	
Forfalden inden 1 år	103.295	1.081.995	
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	844.546	0	
	<u>947.841</u>	<u>1.081.995</u>	
<b>18. Langfristede forpligtelser</b>			
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2020</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2020</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2020</b>
Periodiseret tilslutningsbidrag	64.367	4.605.028	4.283.193
Gæld til kommunekredit	220.982	3.332.312	2.483.760
Langfristet feriepengeforpligtelser	0	54.387	0
	<u>220.982</u>	<u>3.277.925</u>	<u>2.483.760</u>
<b>19. Anden gæld</b>			
Vandafgift		253.793	89.459
A-skat, AM-bidrag og ATP		95.989	62.640
Skyldig revisor		55.100	43.000
Feriepengeforpligtelse		30.756	39.784
		<u>435.638</u>	<u>234.883</u>

## 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 acontoskatter.

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.

Der har i 2020 været ændring i grupperingen af gældsforpligtelser, hvorfor disse ikke er sammenlignelige med 2019, dette har endvidere ikke påvirket årets resultat eller balancesum.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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

2021-05-19 07:58:16Z

NEM ID 

## Bent Willer Berg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-524094312902

IP: 80.161.xxx.xxx

2021-05-19 14:03:14Z

NEM ID 

## Helle Vejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-269843711660

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-05-21 09:09:21Z

NEM ID 

## Michael Esbjørn Schwartz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-737423647979

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-05-21 11:07:51Z

NEM ID 

## Kåre Stig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-192415679025

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-05-21 12:35:22Z

NEM ID 

## Klaus Frelling Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-381540719734

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-05-22 07:20:57Z

NEM ID 

## Palle Schledermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-363548544004

IP: 178.155.xxx.xxx

2021-05-24 13:20:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IPTX5-S0WE4-CU4QS-CGSBJ-44C22-IEFXM

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](mailto: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>