



# Andelsselskabet Stenløse Vandværk

CVR-nr. 21 37 74 14

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 14
Anvendt regnskabspraksis	15 - 17

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Stenløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 25. april 2018

### Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen  
formand

Kåre Stig Nielsen

Helle Vejrup

Bent Berg

Vagn Handlos

Keld Stenlien Hansen

Thomas Petersen

### Interne revisorer

Lotte Krogsbøll

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til andelshaverne i Stenløse Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stenløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter med undtagelse af budgettal for 2017 og 2018 angivet i resultatopgørelsen. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven tilpasset selskabets egenart.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 foreningen 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Stenlien Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 medtaget det godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2017 og det godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2018. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet eller indstille driften, eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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. Fejlinformationer 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.

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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet 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.

Roskilde, den 25. april 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**Palle Thaisen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Andelsselskabet Stenløse Vandværk Frederikssundsvej 137 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 21 37 74 14 Stiftet: 3. juli 1967 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Revision</b>	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bestyrelse</b>	Klaus Frelling Andersen (formand) Kåre Nielsen Helle Vejrup Bent Berg Vagn Handlos Keld Stenlien Hansen Thomas Petersen
<b>Interne revisorer</b>	Lotte Krogsbøll
<b>Tilknyttet virksomhed</b>	Stenlien Vandværk a.m.b.a.
<b>Bank</b>	Danske Bank A/S

## 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. samt vandværker og ledningsnet ejet af Ganløse Vandværk a.m.b.a.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 forsynet andelshaverne med 315.658 m<sup>3</sup> vand mod 308.828 m<sup>3</sup> året før. Vandspildet har i 2017 været på 9,58 % mod 8,76 % året før. Vandspild er et emne, som bestyrelsen vil have øget fokus på i 2018 og årene frem. Tilgangen af nye andelshavere har været 66 stk. Der har i alt været 18 ledningsbrud fordelt med 8 brud på vandværkets ledningsnet og 10 brud hos andelshaverne.

Omsætningen af hovedaktiviteten udgør 3.177 t.kr. mod 3.260 t.kr. året før. De sekundære aktiviteter udgør en omsætning på 565 t.kr. Årets resultat udgør et overskud på 703 t.kr. mod et overskud på 971 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 i 2017 været forpligtet til at tilbagebetale 1,1 mio. kr. af tidligere års opsparede overskud til andelshaverne. Således er det målsætningen, at restforpligtigelsen på 3.246 t.kr. tilbagebetales over de næste 3 år.

Regnskabet skal ses i forhold til Forsyningssekretariatets udmeldte ramme for drift og investeringer på 10.167 t.kr. for perioden 2017-20. Fordeles rammen ligeligt over perioden, er der 2.542 t.kr. til rådighed pr. år. Årets, 2017, samlede investeringer udgør 2.567 t.kr. og driften beløb sig til 1.554 t.kr. i alt 4.121 t.kr., svarende til 40% af den fireårige ramme, som er til rådighed frem til 2020. Årene fremover vil derfor være præget af bl.a. en stram styring af økonomien.

### Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	Budget	Budget	2016
	kr.	2017	2018	kr.
1 Omsætning, primære aktiviteter	2.094.770	2.160.000	2.500.000	2.177.934
Regulering af overdækning	1.081.995	1.081.995	1.081.995	1.081.995
<b>Omsætning i alt</b>	<b>3.176.765</b>	<b>3.241.995</b>	<b>3.581.995</b>	<b>3.259.929</b>
2 Køb af vand	1.051.141	1.030.000	1.150.000	1.028.397
2 Distribution af vand	1.031.079	830.000	835.000	753.639
3 Bestyrelshonorar	167.840	155.000	155.000	147.552
4 Administrationsomkostninger	383.652	515.000	510.000	465.088
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>2.633.712</b>	<b>2.530.000</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.394.676</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>543.053</b>	<b>711.995</b>	<b>931.995</b>	<b>865.253</b>
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	-390.085	-330.000	-335.000	-331.508
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>152.968</b>	<b>381.995</b>	<b>596.995</b>	<b>533.745</b>
Sekundære aktiviteter:				
6 Omsætning, sekundære aktiviteter	564.855	650.000	450.000	680.405
Sekundære produktionsomkostninger	563.056	590.000	440.000	679.565
<b>Sekundære aktiviteter i alt</b>	<b>1.799</b>	<b>60.000</b>	<b>10.000</b>	<b>840</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>154.767</b>	<b>441.995</b>	<b>606.995</b>	<b>534.585</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	180.873	0	0	207.338
8 Andre finansielle indtægter	197.741	190.000	125.000	230.982
9 Andre finansielle omkostninger	-11.571	0	0	-1.931
<b>Årets resultat</b>	<b>521.810</b>	<b>631.995</b>	<b>731.995</b>	<b>970.974</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			2017	2016
			kr.	kr.
Disponeret fra årets resultat			521.810	970.974
<b>Disponeret i alt</b>			<b>521.810</b>	<b>970.974</b>
<b>Årets resultat disponeres således:</b>				
Overført resultat			521.810	970.974
			<b>521.810</b>	<b>970.974</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Ledningsnet	11.183.676	9.526.211
	Målere	1.135.457	822.821
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.277	200.891
10	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.486.410</b>	<b>10.549.923</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
11	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.863.098	7.682.225
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.863.098</b>	<b>7.682.225</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.349.508</b>	<b>18.232.148</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender iht. opkrævninger	969.175	460.030
	Igangværende arbejder	469.820	261.975
12	Andre tilgodehavender	195.587	182.544
	Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	10.478	0
	Periodeafgrænsningsposter	118.266	60.560
	Tilgodehavender i alt	1.763.326	965.109
13	Værdipapirer	5.602.177	5.993.557
	Værdipapirer i alt	5.602.177	5.993.557
14	Likvide beholdninger	166.319	343.196
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.531.822</b>	<b>7.301.862</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>27.881.330</b>	<b>25.534.010</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Egenkapital primo	19.729.966	18.741.887
	Anlægsbidrag	0	17.105
	Overført resultat	521.810	970.974
15	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.251.776</b>	<b>19.729.966</b>
16	Reguleringsmæssig overdækning	2.163.993	3.245.988
	Gæld til Kommunekredit	208.678	208.678
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.372.671</b>	<b>3.454.666</b>
16	Reguleringsmæssig overdækning	1.081.995	1.081.995
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	482.988	339.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.462.973	389.963
	Kortfristet del af langfristet gæld.	0	9.776
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	241.698
17	Anden gæld	2.228.927	286.146
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.256.883</b>	<b>2.349.378</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.629.554</b>	<b>5.804.044</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>27.881.330</b>	<b>25.534.010</b>

## Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1. Omsætning</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Levering af vand	3.699.090	3.739.984
Vandafgift til staten	-1.734.020	-1.752.455
	<u>1.965.070</u>	<u>1.987.529</u>
Stik og forsyningsledningsbidrag	26.330	58.407
Oplysning om målerdata	75.630	79.858
Syn og gebyr	23.580	52.140
Anden indtægt	4.160	0
	<u><b>2.094.770</b></u>	<u><b>2.177.934</b></u>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.051.141</u>	<u>1.028.397</u>
	<u>1.051.141</u>	<u>1.028.397</u>
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	14.629	56.356
Pasning af distributionsnet	772.337	503.927
Øvrig drift af distributionsnet	41.412	35.740
Vandanalyse	11.591	1.227
Vagtordning	78.333	78.622
Vandmåler vedligeholdelse	14.047	24.185
Værktøj og småanskaffelser	16.694	0
Ejendomsskat og kontingent	37.403	37.028
Digitalkort	40.804	12.376
Forsyningssekretariatet	3.829	4.178
	<u>1.031.079</u>	<u>753.639</u>
	<u><b>2.082.220</b></u>	<u><b>1.782.036</b></u>
<b>3. Bestyrelseshonorar</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Bestyrelseshonorar	<u>167.840</u>	<u>147.552</u>
	<u><b>167.840</b></u>	<u><b>147.552</b></u>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
<b>Primære aktiviteter</b>		
Kontorartikler	28.329	20.102
Rengøring	36.475	34.534
Kurser og andre personaleomkostninger	19.602	34.718
It- og telefonomkostninger	52.009	37.490
Småanskaffelser	20.827	0
Kontorhjælp	0	34.189
Abonnementer	50.485	42.851
Faglitteratur	99	0
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	12.472	9.523
Annoncer	0	18.206
Revision, intern	960	960
Revision og regnskabsmæssig assistance	33.000	41.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	10.000	0
Sagkyndig bistand	44.783	109.979
Gaver og repræsentation	1.722	28.185
Porto og gebyrer	36.829	35.763
Beredskabsudgifter	34.127	16.117
Vedligeholdelse af administrationslokaler	1.375	0
Tab på debitorer	-202	-192
Diverse administrationsomkostninger	760	1.663
	<b>383.652</b>	<b>465.088</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		
Primære aktiviteter i alt	543.053	865.254
	<b>543.053</b>	<b>865.254</b>
<b>5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver</b>		
Ledningsnet	168.744	144.395
Målere	187.726	167.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.615	20.000
	<b>390.085</b>	<b>331.508</b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>6. Sekundære aktiviteter</b>		
<b>Indtægter - sekundære aktiviteter</b>		
Arbejde udført i regning/syn mm.	385.041	451.121
Arbejde udført for andre vandværker	179.814	229.284
	<u>564.855</u>	<u>680.405</u>
<b>Omkostninger - sekundære aktiviteter</b>		
Lønandele mv. vedr. fremmed arbejde	179.814	229.281
Vagtordning	39.166	39.311
Ganløse	173.438	225.162
Buresø	0	1.578
Nybølle	134.354	6.245
Forbrug af driftsmateriel mv.	36.284	177.988
	<u>563.056</u>	<u>679.565</u>
	<b>1.799</b>	<b>840</b>
<b>7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	180.873	207.338
	<u>180.873</u>	<u>207.338</u>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, obligationer	72.753	0
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	14.783	164.991
Renter, ikke-skattepligtige	13	0
Kursregulering af værdipapirer	110.192	65.991
	<u>197.741</u>	<u>230.982</u>
<b>9. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	11.571	1.897
Renter, ikke-fradragsberettigede	0	34
	<u>11.571</u>	<u>1.931</u>

## Noter

### 10. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Målere</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris primo	16.007.629	1.532.439	582.222	18.122.290
Tilgang	1.826.209	500.361	0	2.326.570
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>17.833.838</u></b>	<b><u>2.032.800</u></b>	<b><u>582.222</u></b>	<b><u>20.448.860</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	6.481.418	709.618	381.331	7.572.367
Årets afskrivninger	168.744	187.725	33.614	390.083
Årets afskrivninger på afgang	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>6.650.162</u></b>	<b><u>897.343</u></b>	<b><u>414.945</u></b>	<b><u>7.962.450</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>11.183.676</u></b>	<b><u>1.135.457</u></b>	<b><u>167.277</u></b>	<b><u>12.486.410</u></b>

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
<b>11. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>7.863.098</u>	<u>7.682.225</u>
	<b><u>7.863.098</u></b>	<b><u>7.682.225</u></b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Tilknyttet virksomhed:		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Vandafgift	9.576	0
Andre tilgodehavender	9.890	0
Moms	<u>176.121</u>	<u>182.544</u>
	<b><u>195.587</u></b>	<b><u>182.544</u></b>

<b>13. Værdipapirer</b>		
Danske Bank, nom. 2.250 kr.	543.600	481.950
Danske Invest Engros Kom., nom. 49.492 kr.	<u>5.058.577</u>	<u>5.511.607</u>
	<b><u>5.602.177</u></b>	<b><u>5.993.557</u></b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>14. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	3.492	3.742
Danske Bank, konto 3434 1087 8845	-854	-564
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	163.681	340.018
	<b>166.319</b>	<b>343.196</b>
<b>15. Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	19.729.966	18.741.887
Anlægsbidrag	0	17.105
Overført resultat	521.810	970.974
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>20.251.776</b>	<b>19.729.966</b>
<b>16. Reguleringsmæssig overdækning</b>		
Saldo primo	4.327.983	5.409.978
Indregning i prisloftet	-1.081.995	-1.081.995
Saldo ultimo	<b>3.245.988</b>	<b>4.327.983</b>
Forfald inden 1 år	1.081.995	1.081.995
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	2.163.993	3.245.988
	<b>3.245.988</b>	<b>4.327.983</b>
<b>17. Anden gæld</b>		
Vandafgift	0	8.859
A-skat, AM-bidrag og ATP	58.211	82.085
Skyldig pension	0	10.908
Skyldig revisor	33.000	33.000
Skyldige omkostninger	66.766	41.463
Periodeafgrænsningsposter	0	15.458
Gæld til kommunen vedr. tilslutningsbidrag	99.272	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.849.180	0
Feriepengeforpligtelse	122.498	94.374
	<b>2.228.927</b>	<b>286.147</b>



## 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.

Vandværket har i 2017 valgt at ændre regnskabspraksis således at tilslutningsbidrag periodiseres over 75 år, hvor de tidligere blev indtægtsført fuldt ud med det samme. Ændringen kommer som følge af ændringer i Vandsektorloven.

De samlede tilslutningsbidrag i 2017 udgør t.kr. 1.975, som er opført under anden gæld i balancen. Periodisering af tilslutningsbidrag har formindsket resultatet med t.kr. 1.558 og egenkapital med t.kr. 417 i året.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da det ikke har været muligt.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer 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 neden 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Indtægter 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.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Ledningsnet, målere og andre anlæg, 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	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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.

### Gældsforpligtelser

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

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

## Keld Stenlien Hansen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-287188714779

IP: 93.167.7.97

2018-04-29 07:08:41Z

NEM ID 

## Vagn Neerup Handlos

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-941755076156

IP: 93.167.167.55

2018-04-29 07:48:27Z

NEM ID 

## Kåre Stig Nielsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-192415679025

IP: 2.111.240.154

2018-04-29 15:54:04Z

NEM ID 

## Klaus Frelling Andersen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-381540719734

IP: 2.108.103.170

2018-04-29 19:13:19Z

NEM ID 

## Thomas Petersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-813845328507

IP: 87.53.75.238

2018-04-30 07:15:58Z

NEM ID 

## Helle Vejrup

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Stenløse Vandværk og Stenlien Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-269843711660

IP: 185.45.48.148

2018-04-30 08:24:41Z

NEM ID 

## Bent Willer Berg

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-524094312902

IP: 2.110.34.61

2018-05-04 13:21:05Z

NEM ID 

## Jess Palle Thaisen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: RIR REVISION STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:33780524-RID:10226459

IP: 195.184.41.62

2018-05-07 06:18:18Z

NEM ID 

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

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](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>