

Andelsselskabet Stenløse Vandværk
CVR-nr. 21 37 74 14

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	9
Aktiver	10
Passiver	11
Anvendt regnskabspraksis	18

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 2023

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen, formand
Palle Schledermann, næstformand
Kåre Stig Nielsen, Kasserer
Kenneth Ingvardson, sekretær
Joachim Kägel Juhl
Helle Vejrup
Lise Lykke Steffensen

Intern revisor

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 21. marts 2024

Bestyrelse

Klaus Frelling Andersen
formand

Palle Schledermann
næstformand

Kåre Stig Nielsen
kasserer

Kenneth Ingvardson
sekretær

Joachim Kägel Juhl

Helle Vejrup

Lise Lykke Steffensen

Intern revisorer

Thyge C. Bro

Hanne Smidth

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Fremhævelse om revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelse medtaget godkendt budget. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke være omfattet af revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ser 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. marts 2024

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..

Bestyrelserne

Efter generalforsamlingen i den 25. april 2023 blev bestyrelsen konstitueret med følgende fordeling af posterne:

- Formand: Undertegnede
- Næstformand: Palle Schledermann
- Kassere: Kåre Stig Nielsen
- Sekretær: Kenneth Ingvarson
- Bestyrelsesmedlemmer: Joacim Kägel Juhl, Helle Vejrup og Lise Lykke Steffensen.

I bestyrelsen for Stenlien Vandværk blev posterne fordelt således:

- Formand Palle Schledermann
- Næstformand: Undertegnede
- Kassere: Delt hen over året mellem Per Jensen (Veksø Vandværk) og Poul Neumeyer (Veksø Vandværk)
- Bestyrelsesmedlemmer: Kåre Stig Nielsen, Helle Vejrup og Kenneth Ingvarson.

Vores revisorer efter generalforsamlingen i 2023 var Thyge C. Bro og Hanne Smidth.

Opgørelse over andelshavere

I 2022 var der i alt 2.527 andelshavere. I 2023 blev der tilmeldt yderlige 7. Der er dermed i alt 2.534 andelshavere.

Strategi for Stenløse Vandværk

I 2023 har bestyrelsen arbejdet med at få nedskrevet en vision, mission og en strategi for vores vandværk.

Visionen: Vi leverer vand af fremragende kvalitet på et bæredygtigt grundlag.

Mission: Vi forsyner vores andelshavere med tilstrækkeligt vand af fremragende kvalitet og varetager de fælles interesser vedrørende vandforsyning.

Overordnede strategiske mål:

- Høj service og forsyningssikkerhed
- Måltrettet og prioriteret beredskab for alle væsentlige funktioner
- Sikre høj vandkvalitet
- Bæredygtig og optimeret drift
- Langtidssikring af de indre og ydre rammer af vandværkets organisering

Et spændende arbejde hvor mange meninger skulle samles i nogle få ord. Der er en mængde tanker, aktioner og delmål under de enkelte emner.

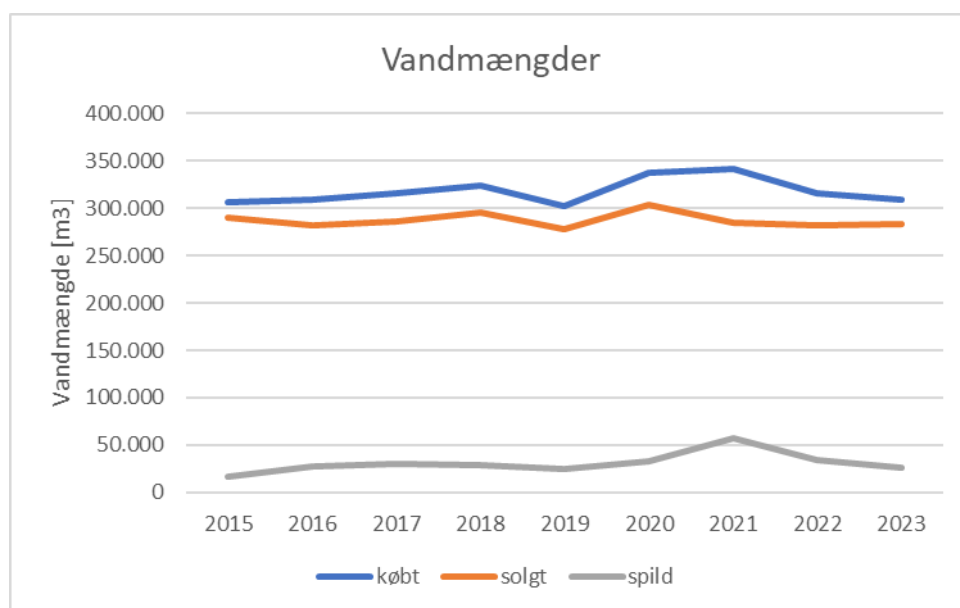
Omsætning af vand

Stenløse Vandværk køber behandlet vand fra Stenlien Vandværk og distribuere det videre til forbrugerne i Stenløse.

Følgende udvikling i vandmængderne er vist på oversigten:

I 2023 er der følgende tal:

Købt vand fra Stenlien Vandværk	308.953 m ³
Solgt vand til Andels-haverne	282.656 m ³
Vandspild	26.297 m ³
Vandspild i %	8,51 %



I forhold til 2022 har vi i 2023 haft et fald i mængden af indkøbt vand på ca. 7.300 m³. Den solgte vandmængde er samtidig faldet med ca. 1.100 m³, så vores vandspild er faldet med ca. 8.400 m³. Vandspildet er faldet til under 10 %, og vi skal derfor ikke betale strafafgift.

I 2024 har vi fortsat fokus på at få nedbragt vandspildet. Vores mål er at reducere vandspildet yderligere, så det i 2024 er på niveau som landsgennemsnittet på ca. 7,5%. Det aktuelle vandspild svarer til forbruget for ca. 220 husstande ved et gennemsnitligt årligt vandforbrug pr. husstand på 120 m³. Ressourcemæssigt og miljømæssigt er det jo et skræmmende tal.

Forsyningssituationen

I 2023 har vi haft en stabil vandforsyningen uden større nedbrud. Vi har dog i 2023 været plaget af mange mindre afbrydelser i vores forsyningsområde. Disse afbrydelser har i langt de fleste tilfælde skyldtes overgravninger foretaget i forbindelse med den omfattende fjernvarmeudruling i vores område. Vandafbrydelser i perioder på op til en arbejdsdag kan være nødvendige, når ledningsnettet skal vedligeholdes. Vi adviserer så vidt muligt om lukninger, både de akutte og de planlagte lukninger pr. sms – en service man kan tilmelde sig via vores hjemmeside.

For at minimere genen ved de mange akutte lukninger som følge af fjernvarmeudrulningen, har vi i 2023 foretaget flere udskiftninger af centrale ventiler i disse områder, så vi lettere kan lukke mindre områder af ved overgravninger.

For året 2023 har vi registreret i alt 11 ledningsbrud og 18 overgravninger.

Vi har hele året leveret vand til andelshavere af acceptabel kvalitet og indenfor de gældende grænseværdier. I 2023 blev der etableret en nødforbindelse til Novafos (Ølstykke). Denne nødforbindelse blev allerede i 2023 taget i drift. I den forbindelse oplevede en del af vores andelshavere uklart vand. Årsagen hertil var, er at vandstrømmen i nogle af vores ledninger blev vendt om, hvilket medførte at belægninger inde i rørene løsrev sig, og dermed forekom vandet uklart i nogle områder.

Samarbejde med Furesø Vandforsyning

Samarbejdsaftalen med Furesø Vandforsyning fortsætter, da den giver os de nødvendige besparelser i driften, men vi skal nok være lidt skarpere til at sikre at vores projekter bliver gennemført.

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. SKAT har primo 2024 godkendt korrigerede indkomstopgørelser vedrørende årene 2010 - 2021. Vandværkets afskrivningsgrundlag er forhøjet, således at den beregnede aktuelle skat nedsættes helt for indeværende og tidligere år. Konsekvensen af evt. betalt skat tidligere år vil blive indregnet i årsregnskabet for 2024. Årets beregnede skat udløser ikke sambeskatningsbidrag med Stenlien Vandværk, med hvem selskabet er sambeskattet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023 kr.	Budget	Budget	2022 kr.	
		(ej revideret) 2023 kr.	(ej revideret) 2024 kr.		
1	Nettoomsætning	3.866.697	4.198.550	3.897.020	3.119.626
	Regulering af overdækning	9.426	230.751	420.737	230.751
	Omsætning i alt	3.876.123	4.429.301	4.317.752	3.350.377
2	Køb af vand	1.174.021	1.274.900	1.240.800	1.138.464
2	Distribution	894.531	804.000	897.264	870.389
3	Bestyrelshonorar	213.532	190.000	216.000	181.371
4	Administrationsomkostninger	976.124	968.400	1.133.088	933.596
	Omkostninger i alt	3.258.208	3.237.700	3.487.752	3.060.820
	Bruttoresultat	617.915	1.191.601	830.000	289.557
5	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	(817.120)	(850.000)	(850.000)	(842.812)
	Resultat af primær drift	(199.205)	341.601	(20.000)	(553.225)
	Sekundære aktiviteter:				
6	Omsætning, sekundære aktiviteter	284.578	200.000	200.000	540.616
6	Sekundære produktionsomkostninger	(148.689)			(485.823)
	Sekundære aktiviteter i alt	135.889	200.000	200.000	54.793
	Resultat før finansielle poster	(63.316)	541.601		(498.462)
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.708	(1.000.000)	0	585.592
8	Andre finansielle indtægter	58.025	0	0	6.291
9	Andre finansielle omkostninger	(23.171)	(180.000)	(180.000)	(187.787)
	Resultat før skat	122.245	(638.399)	0	(94.366)
	Regulering af tidligere års skat	0	0	0	0
10	Årets beregnede skat	0	0	0	0
	Årets resultat	122.245	(907.515)	0	(94.366)
	Resultatdisponering:			2023	2022
				kr.	kr.
	Årets resultat disponeres således:				
	Overført resultat			122.245	(94.366)
				122.245	(94.366)

Aktiver

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Ledningsnet	16.132.352	16.086.373
Målere	1.684.524	2.098.668
Materielle anlægsaktiver under udførsel	65.117	23.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.170	228.535
11 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.095.163</u>	<u>18.436.909</u>
Finansielle anlægsaktiver		
12 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	9.735.887	9.585.179
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.735.887</u>	<u>9.585.179</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.831.050</u>	<u>27.335.628</u>
Omsætningsaktiver		
Lagerbeholdning	528.993	506.374
Tilgodehavender iht. opkrævninger	570.648	909.520
Reguleringsmæssige underdækning	0	0
13 Andre tilgodehavender	337.539	156.882
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.437.180</u>	<u>1.572.776</u>
14 Værdipapirer	1.331.541	1.297.363
Værdipapir i alt	<u>1.331.541</u>	<u>1.297.363</u>
15 Likvide beholdning	<u>1.350.930</u>	<u>726.782</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.119.651</u>	<u>3.596.921</u>
Aktiver i alt	<u>31.950.701</u>	<u>31.619.002</u>

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital primo	21.933.868	22.028.234
Overført resultat	122.245	(94.366)
16 Egenkapital i alt	<u>22.056.113</u>	<u>21.933.868</u>
17 Reguleringsmæssige overdækning	0	370.625
18 Gæld til Kommunekredit	2.697.722	2.900.404
18 Periodiseret tilslutningsbidrag	5.047.719	5.010.621
Langfristede gældsforpligtelser	<u>7.745.441</u>	<u>8.281.650</u>
17 Reguleringsmæssig overdækning	428.062	66.863
18 Kortfristet del af gæld til Kommunekredit	212.053	220.982
18 Kortfristet del af periodiseret tilslutningsbidrag	73.211	71.720
Tilbagebetaling til forbrugerne	762.223	507.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.507	122.356
Gæld hos tilknyttede virksomheder	292.723	273.288
19 Anden gæld	119.368	140.906
Kortfristede gældsforpligter	<u>2.149.147</u>	<u>1.403.484</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.894.588</u>	<u>9.963.929</u>
Passiver i alt	<u>31.950.701</u>	<u>31.992.163</u>
20 Eventualforpligtelser		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Omsætning		
Primære aktiviteter		
Levering af vand	5.503.858	4.849.994
Vandafgift til staten	(1.799.772)	(1.883.205)
	<u>3.704.086</u>	<u>2.966.789</u>
Stik og forsyningsledningsbidrag	73.211	71.720
Oplysning om målerdata	89.400	81.117
Syn og gebyr	0	0
Anden indtægt	0	0
	<u>3.866.697</u>	<u>3.119.626</u>
2. Produktionsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Køb af vand fra Stenlien Vandværk a.m.b.a.	<u>1.174.021</u>	<u>1.138.464</u>
	1.174.021	1.138.464
Distribution af vand:		
Reparation af vandledninger	417.719	363.651
Pasning af distributionsnet	349.074	275.394
Øvrig drift af distributionsnet	1.740	750
Vandanalyse	26.901	20.924
Afgift vandspild	0	41.709
Vandmåler vedligeholdelse	24.756	40.803
Værktøj og småanskaffelser	17.251	25.523
Ejendomsskat og kontingent	32.367	25.810
Porto og gebyrer	27.830	28.080
Tab på debitorer	(3.107)	(15.246)
	<u>894.531</u>	<u>807.389</u>
	<u>2.068.552</u>	<u>1.945.853</u>
3. Bestyrelseshonorar		
Primære aktiviteter		
Bestyrelseshonorar	<u>213.532</u>	<u>181.371</u>
	<u>213.532</u>	<u>181.371</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Primære aktiviteter		
Kontorartikler	20.435	8.644
Rengøring	30.290	32.411
Kurser og andre personaleomkostninger	3.273	2.433
It- og telefonomkostninger	30.144	28.519
Kontorhjælp	519.150	496.746
Abonnementer	46.742	37.488
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	13.876	7.746
Ekstraordinær generalforsamling, udsendelse materiale	0	83.896
Lønandel for administration	184.301	137.219
Revision og regnskabsmæssig assistance	60.500	54.150
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidl. år	41.900	22.500
Advokat	0	(1.000)
Forsikringer	15.080	11.232
Forsyningssekretariatet	6.395	6.519
Diverse administrationsomkostninger	4.038	5.093
	976.124	933.596
Indtjeningsbidrag		
Primære aktiviteter i alt (før afskrivninger)	445.878	(94.031)
	445.878	(94.031)
5. Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Ledningsnet	263.595	259.466
Målere	467.970	504.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.555	78.535
Tab/ gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	817.120	842.812

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
6. Sekundære aktiviteter		
Indtægter – sekundære aktiviteter		
Arbejde udført i regning/ syn m.m.	67.300	72.025
Arbejde udført for andre vandværker	<u>212.278</u>	<u>468.591</u>
	<u>284.578</u>	<u>540.616</u>
Omkostninger – sekundære aktiviteter		
Lønandele. vedr. fremmed arbejde	(118.775)	(127.736)
Omkostninger vedr fremmed arbejde	<u>(29.914)</u>	<u>(358.087)</u>
	<u>(148.689)</u>	<u>(485.823)</u>
	<u>135.889</u>	<u>54.793</u>
7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel i Stenlien Vandværk a.m.b.a. (5/6-dele)	<u>150.708</u>	<u>585.592</u>
	<u>150.708</u>	<u>585.592</u>
8. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	0	330
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	23.846	5.962
Kursregulering af værdipapirer	<u>34.178</u>	<u>0</u>
	<u>58.024</u>	<u>6.291</u>
9. Andre finansielle omkostninger		
Renterudgifter	23.171	49.171
Kursregulering af værdipapirer	0	138.616
Renter, ikke-fradragsberettigede	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>23.171</u>	<u>187.787</u>
10. Årets beregnede skat		
Andelsselskabet Stenløse Vandværk et skatteaktiv på 9,2 mio kr , der ikke er afsat, idet det ikke forventes udnyttet, idet selskabet udtræder af skattepligt 01.01.2024. Årets resultat udløser ikke aktuel skat.		

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Målere</u>	<u>Andre anlæg, Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførel</u>
Kostpris primo	23.830.036	4.843.854	547.743	23.327
Tilgang	309.574	53.826	70.191	41.790
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>24.139.610</u>	<u>4.897.671</u>	<u>617.934</u>	<u>65.117</u>
Af- og nedskrivninger primo	7.743.663	2.745.177	319.209	0
Årets afskrivninger	263.595	467.970	85.555	0
Årets afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>8.007.258</u>	<u>3.213.147</u>	<u>404.764</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.132.352</u>	<u>1.684.524</u>	<u>213.170</u>	<u>65.117</u>
				<u>I alt</u>
Kostpris primo				29.244.951
Tilgang				475.381
Afgang				<u>0</u>
Kostpris ultimo				<u>29.720.332</u>
Af- og nedskrivninger primo				10.808.049
Årets afskrivninger				817.120
Årets afskrivninger på afgang				<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo				<u>11.625.169</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>18.095.163</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	9.735.887	9.585.179
	9.735.887	9.585.179
Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Stenlien Vandværk a.m.b.a.	Egedal	83 1/3 %
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
13. Andre tilgodehavender		
Moms	242.663	156.882
Punktafgift	94.876	0
	337.539	156.882
14. Værdipapirer		
Dansk Invest Engros Kom., nom. 49.492	1.331.541	1.297.363
	1.331.541	1.297.363
15. Likvide beholdning		
Danske Bank, konto 3434 012 090, erhvervskonto	1.350.930	726.782
	1.350.930	726.782
16. Egenkapital		
Egenkapital primo	21.933.868	22.028.234
Overført resultat	122.245	(94.366)
Egenkapital ultimo	22.056.113	21.933.868

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
17. Reguleringsmæssig overdækning		
Saldo primo	437.488	741.251
Indregning i prisloftet	(9.426)	(303.763)
Saldo ultimo	428.062	437.488
Forfalden inden 1 år	428.062	66.863
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	0	370.625
	428.062	437.488
18. Langfristede forpligtelser		
	Forfald inden	Forfald
	for 12	efter 12
	måneder	måneder
	2022	2022
Periodiseret tilslutningsbidrag	73.211	5.047.719
Gæld til kommunekredit	212.053	2.697.722
	292.702	7.911.025
		Restgæld
		efter 5 år
		2022
		4.754.876
		1.845.023
		6.781.545
19. Anden gæld		
Vandafgift	0	32.013
A-skat, AM-bidrag og ATP	37.752	35.970
Skyldig revisor	42.500	40.700
Feriepengeforpligtelse	29.775	17.374
Afspadsring	9.341	14.848
	119.368	181.596
20. Eventualforpligtelse		
Der foreligger ingen eventualforpligtelser i 2023.		

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.

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.

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 sameskatning 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 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Kenneth Bo Bláfoss Ingvarðson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e5fc873-abac-4f9f-aa2a-db49401cb510

IP: 193.162.xxx.xxx

2024-04-05 14:23:57 UTC



Joachim Kägel Juhl

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 62.66.xxx.xxx

2024-04-06 17:32:01 UTC



Helle Vejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 873eda9a-cb29-4488-8725-4909dfbe4bd7

IP: 79.142.xxx.xxx

2024-04-07 10:19:25 UTC



Mogens Michael Henriksen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
33963556

Revisor

Serienummer: 0529e9da-5d55-4fd2-a4de-d2c4de49bcab

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-08 06:14:26 UTC



Klaus Frelling Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: d51139ce-00c7-450a-acf8-4201dc2e8203

IP: 195.41.xxx.xxx

2024-04-10 08:13:40 UTC



Palle Schledermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b8dfdcf9-7f33-452f-b84b-e3a5e505e22a

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-04-10 08:58:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: X1HWX-OYJW8-3T56Y-DEN13-48NXX-OESEZ

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/validator**

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.”

Kåre Stig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 92339d83-da4c-4031-8a49-0e8e1e05a530

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-11 13:41:44 UTC



Lise Lykke Steffensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f86f9b85-c7ec-46dc-b64b-29ef833e0699

IP: 62.66.xxx.xxx

2024-04-14 19:02:00 UTC



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/validator**