



Andelsselskabet Alsønderup Vandværk

(CVR nr. 30 01 56 14)

Hillerødvej 16

3400 Hillerød

Årsrapport for 2024

1. januar 2024 til 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. februar 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Alsønderup Vandværk Hillerødvej 16 3400 Hillerød E-mail: administration@alsonderupvand.dk Hjemmeside: www.alsonderupvand.dk CVR-nr.: 30 01 56 14 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Jan Richelsen, <i>formand</i> Ole Caspersen, <i>næstformand</i> Torben Jacobsen Peter Leerbech Holst Birger Dysted
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Spar Nord Arbejdernes Landsbank

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Alsønderup Vandværk

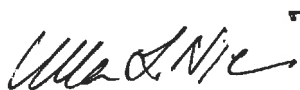
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alsønderup, den 20. februar 2025



Ulla Nielsen
Administration

Bestyrelse:



Jan Richelsen
Formand



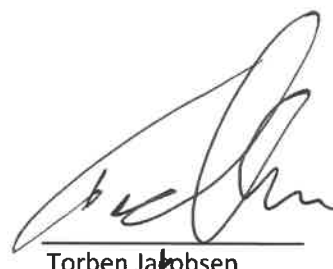
Peter Leerbech Holst



Ole Caspersen
Næstformand



Birger Dysted



Torben Jakobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Alsønderup Vandværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Alsønderup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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. 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 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.

Hillerød, den 20. februar 2025

KAPPELSKOV REVISION

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 11 79 05 77



Peter Henriksen

Registreret revisor

MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

		Realiseret 2024	Budget 2024	Realiseret 2023
<i>Noter</i>			<i>t.kr., ej revideret</i>	
1	Nettoomsætning	924.337	1.291	1.235.339
2	Produktionsomkostninger	<u>-506.869</u>	<u>-710</u>	<u>-602.084</u>
	Bruttoresultat	417.468	581	633.255
3	Distributionsomkostninger	-179.468	-313	-373.622
4	Administrationsomkostninger	<u>-292.522</u>	<u>-283</u>	<u>-296.034</u>
	Resultat af primær drift	-54.522	-15	-36.401
5	Andre driftsindtægter	<u>22.129</u>	<u>15</u>	<u>20.284</u>
	Resultat før finansielle poster	-32.393	0	-16.117
6	Finansielle indtægter	32.397	0	16.117
7	Finansielle omkostninger	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE

PR 31. DECEMBER

Noter	2024	2023
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	455.755	503.170
Inventar og installationer	879.240	982.973
Ledningsnet	2.131.086	2.195.210
Boringer	414.735	369.275
Vandmålere	16.890	19.000
Materielle anlægsaktiver	3.897.706	4.069.628
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	17.060	17.060
Finansielle anlægsaktiver	17.060	17.060
Anlægsaktiver i alt	3.914.766	4.086.688
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	166.085	149.267
11 Likvide beholdninger	3.712.337	3.029.804
Omsætningsaktiver i alt	3.878.422	3.179.071
Aktiver i alt	7.793.188	7.265.759

BALANCE

PR 31. DECEMBER

Noter	2024	2023
PASSIVER		
12 Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
13 Underdækning (-) / overdækning (+)	7.691.880	7.190.589
Arbejdernes Landsbank (opstart)	0	0
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>101.308</u>	<u>75.170</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.793.188</u>	<u>7.265.759</u>
Passiver	<u>7.793.188</u>	<u>7.265.759</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	(i t.kr.) Budgettal 2024	Realiseret 2023
1			
Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (905 boligenheder)	542.202	543	543.298
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	869.326	940	788.375
Tilslutningsbidrag	0	0	30.405
Gebyrer	14.100	15	15.384
Underdækning (+) / overdækning (-)	-501.291	-207	-142.123
Netto omsætning i alt	924.337	1.291	1.235.339
2			
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	15.893	55	22.866
Vedligeholdelse installationer og inventar	53.751	180	143.328
Køb af vand Hillerød Forsyning	0	10	0
Vedligeholdelse boringer	14.237	20	0
Småanskaffelser	1.900	0	815
El produktion	61.350	80	70.686
Vandanalyser og boringskontrol	54.733	70	69.810
Vand, afledning og renovation mv	1.050	1	849
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	55.613	56	54.124
Forsikringer	11.632	11	10.440
Teknisk Rådgivning og bistand	0	10	0
Grundvandsbeskyttelse	6.378	6	5.240
Afskrivning bygninger	47.415	47	47.415
Afskrivning installationer	137.503	122	134.126
Afskrivning boringer	45.414	42	42.385
Årets afskrivninger, SRO	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	506.869	710	602.084
3			
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	85.997	200	273.250
Vedligeholdelse stikledninger	0	0	3.323
Vedligeholdelse vandmålere	6.787	10	7.316
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	20.450	25	23.499
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	64.124	78	64.124
Afskrivning vandmålere	2.110	0	2.110
Distributionsomkostninger i alt	179.468	313	373.622

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	(i t.kr.) Budgettal 2024	Realiseret 2023
4			
Administrationsomkostninger			
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	64.150	63	62.419
Honorar bestyrelsen	9.000	0	10.000
Kørselsgodtgørelse	0	0	914
Kurser	249	10	380
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	34.181	28	31.832
Generalforsamling	2.628	4	2.143
Gaver og blomster mm	0	0	0
Vandværkskontoret	60.539	75	66.787
Porto, Nets og udbringning	24.184	8	12.427
Gebyrer, bank mv	2.747	3	2.324
Kontorartikler og telefon	837	9	20.284
IT, økonomisystem	0	0	0
IT, hjemmeside mm	34.828	15	24.075
Digitale grundkort	16.176	16	22.048
Faglitteratur og abonnementer	3.300	14	3.300
Kontingenter, Danske Vandværker	9.522	0	9.141
Revision og anden rådgivning	18.000	18	17.000
Forbruger information/varslingsystem	4.112	10	1.893
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	2.000	5	3.550
Forsikringer og ATP	6.069	5	5.517
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	292.522	283	296.034
5			
Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	7.000	0	5.250
Målerdata	15.129	15	15.034
Andre driftsindtægter i alt	22.129	15	20.284
6			
Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank	32.397	0	16.117
Finansielle indtægter i alt	32.397	0	16.117
7			
Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	4	0	0
Finansielle omkostninger i alt	4	0	0

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter

	Grunde og bygninger	Inventar og installation.	Ledningsnet	Boringer	Vandmålere
8 Materielle anlægsaktiver					
Saldo primo	2.410.620	5.805.259	4.811.058	1.269.000	21.110
Årets tilgange	0	33.770	0	90.874	0
Afgang	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.410.620</u>	<u>5.839.029</u>	<u>4.811.058</u>	<u>1.359.874</u>	<u>21.110</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.907.450	4.822.286	2.615.848	899.725	2.110
Årets afskrivninger	<u>47.415</u>	<u>137.503</u>	<u>64.124</u>	<u>45.414</u>	<u>2.110</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.954.865</u>	<u>4.959.789</u>	<u>2.679.972</u>	<u>945.139</u>	<u>4.220</u>
Saldo 31. december	<u>455.755</u>	<u>879.240</u>	<u>2.131.086</u>	<u>414.735</u>	<u>16.890</u>

Noter

	Realiseret 2024	Realiseret 2023
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	17.060	17.060
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.060	17.060
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	13.941	17.147
Momstilgodehavende	146.975	130.056
Afgift ledningsført vand	2.963	829
Andre tilgodehavender	0	0
Forudbetalt omkostning	<u>2.206</u>	<u>1.235</u>
Tilgodehavender i alt	<u>166.085</u>	<u>149.267</u>
11 Kreditinstitut		
Spar Nord	616.562	618.021
Arbejdernes Landsbank	<u>3.095.775</u>	<u>2.411.783</u>
Kreditinstitut i alt	<u>3.712.337</u>	<u>3.029.804</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Tidligere års resultat overført til overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.190.589	7.048.466
Årets over/underdækning, jf. note 1	<u>501.291</u>	<u>142.123</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>7.691.880</u>	<u>7.190.589</u>

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter		Realiseret	Realiseret
		2024	2023
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Nettogæld til forbrugere	0	0
	Skyldig moms	0	0
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.721	14.464
	Forudbetalt vandforbrug	0	0
	Afgift af ledningsført vand	0	0
	Øvrige kreditorer	92.587	60.706
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	101.308	75.170

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Alsønderup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån og kurstab på værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Bygninger af træ	25 år
Ledningsnet	75 år
Installationer og inventar	10 år
Vandmålere	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.