



Andelselskabet Alsønderup Vandværk

(CVR nr. 30 01 56 14)

Hillerødvej 16

3400 Hillerød

Årsrapport for 2023

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. februar 2024

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	Andelselskabet 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 22. februar 2024

Ulla Nielsen
Administration

Bestyrelse:

Jan Richelsen
Formand

Ole Caspersen
Næstformand

Torben Jacobsen

Peter Leerbech Holst

Birger Dysted

Til andelshaverne i Andelsselskabet Alsønderup Vandværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Alsønderup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 22. februar 2024

KAPPELSKOV REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR.nr. 11 79 05 77

Peter Henriksen
Registreret revisor
MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter		Realiseret 2023	<i>Budget</i> 2023 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2022
1	Nettoomsætning	1.235.339	1.223	1.358.186
2	Produktionsomkostninger	<u>-602.084</u>	<u>-698</u>	<u>-921.498</u>
	Bruttoresultat	633.255	525	436.688
3	Distributionsomkostninger	-373.622	-273	-195.402
4	Administrationsomkostninger	<u>-296.034</u>	<u>-265</u>	<u>-243.988</u>
	Resultat af primær drift	-36.401	-13	-2.702
5	Andre driftsindtægter	<u>20.284</u>	<u>13</u>	<u>25.243</u>
	Resultat før finansielle poster	-16.117	0	22.541
6	Finansielle indtægter	16.117	0	1.077
7	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.618</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

<i>Noter</i>	2023	2022
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	503.170	550.585
Inventar og installationer	982.973	868.595
Ledningsnet	2.195.210	2.259.334
Boringer	369.275	411.660
Vandmålere	19.000	0
Materielle anlægsaktiver	<u>4.069.628</u>	<u>4.090.174</u>
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	<u>17.060</u>	<u>17.060</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>17.060</u>	<u>17.060</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.086.688</u>	<u>4.107.234</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	149.267	437.502
11 Likvide beholdninger	3.029.804	2.582.187
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.179.071</u>	<u>3.019.689</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.265.759</u></u>	<u><u>7.126.923</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2023	2022
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 (+)	7.190.589	7.048.466
Arbejdernes Landsbank (opstart)	0	0
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>75.170</u>	<u>78.457</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.265.759</u>	<u>7.126.923</u>
 Passiver	 <u>7.265.759</u>	 <u>7.126.923</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2023	Realiseret 2022
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (905 boligenheder)	543.298	520	517.494
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	788.375	864	749.088
Tilslutningsbidrag	30.405	0	0
Gebyrer	15.384	15	13.600
Underdækning (+) / overdækning (-)	-142.123	-176	78.004
Netto omsætning i alt	<u>1.235.339</u>	<u>1.223</u>	<u>1.358.186</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	22.866	55	6.629
Vedligeholdelse installationer og inventar	143.328	180	309.174
Køb af vand Hillerød Forsyning	0	10	0
Vedligeholdelse boringer	0	20	132.142
Småanskaffelser	815	0	0
El produktion	70.686	104	128.104
Vandanalyser og boringskontrol	69.810	45	69.963
Vand, afledning og renovation mv	849	1	848
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	54.124	51	50.904
Forsikringer	10.440	8	7.187
Teknisk Rådgivning og bistand	0	10	10.563
Grundvandsbeskyttelse	5.240	7	6.908
Afskrivning bygninger	47.415	47	47.415
Afskrivning installationer	134.126	118	109.276
Afskrivning boringer	42.385	42	42.385
Årets afskrivninger, SRO	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	<u>602.084</u>	<u>698</u>	<u>921.498</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	273.250	150	71.201
Vedligeholdelse stikledninger	3.323	0	0
Vedligeholdelse vandmålere	7.316	10	11.196
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	23.499	35	42.731
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	6.150
Afskrivning ledningsnet	64.124	78	64.124
Afskrivning vandmålere	2.110	0	0
Distributionsomkostninger i alt	<u>373.622</u>	<u>273</u>	<u>195.402</u>

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2023	Realiseret 2022
4 Administrationsomkostninger			
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	62.419	55	52.855
Kørselsgodtgørelse	914	0	1.173
Kurser	380	10	3.342
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	41.832	24	28.966
Generalforsamling	2.143	7	2.001
Gaver og blomster mm	0	0	0
Vandværkskontoret	66.787	75	66.460
Porto, Nets og udbringning	12.427	8	10.524
Gebyrer, bank mv	2.324	3	1.998
Kontorartikler og telefon	20.284	8	978
IT, økonomisystem	0	0	0
IT, hjemmeside mm	24.075	8	9.569
Digitale grundkort	22.048	16	16.915
Telefoner og internet	0	0	473
Faglitteratur og abonnementer	3.300	14	651
Kontingenter, Danske Vandværker	9.141	0	11.920
Revision og anden rådgivning	17.000	18	18.000
Forbruger information/varslingsystem	1.893	10	9.718
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	3.550	5	4.042
Forsikringer og ATP	5.517	4	4.403
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>296.034</u>	<u>265</u>	<u>243.988</u>
5 Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	5.250	0	11.500
Målerdata	15.034	13	13.743
Andre driftsindtægter i alt	<u>20.284</u>	<u>13</u>	<u>25.243</u>
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank	16.117	0	1.077
Finansielle indtægter i alt	<u>16.117</u>	<u>0</u>	<u>1.077</u>
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	0	23.618
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.618</u>

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter

	Grunde og bygninger	Inventar og installation.	Ledningsnet	Boringer	Vandmålere
8 Materielle anlægsaktiver					
Saldo primo	2.410.620	5.556.756	4.811.058	1.269.000	0
Årets tilgange	0	248.503	0	0	21.110
Afgang	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	2.410.620	5.805.259	4.811.058	1.269.000	21.110
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.860.035	4.688.160	2.551.724	857.340	0
Årets afskrivninger	47.415	134.126	64.124	42.385	2.110
Akkumulerede afskrivninger	1.907.450	4.822.286	2.615.848	899.725	2.110
Saldo 31. december	503.170	982.973	2.195.210	369.275	19.000

Noter

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	17.060	17.060
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.060	17.060
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	17.147	13.437
Momstilgodehavende	130.056	313.774
Afgift ledningsført vand	829	0
Andre tilgodehavender	0	40.444
Forudbetalt omkostning	1.235	69.847
Tilgodehavender i alt	149.267	437.502
11 Kreditinstitut		
Spar Nord	618.021	620.590
Arbejdernes Landsbank	2.411.783	1.961.597
Kreditinstitut i alt	3.029.804	2.582.187
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Tidligere års resultat overført til overdækning	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.048.466	7.126.470
Opskrevet bygninger og grund til offentlig ejendomsværdi	0	0
Opskrevet ledninger, tidligere afskrevet	0	0
Årets over/underdækning, jf. note 1	142.123	-78.004
Overdækning pr. 31. december	7.190.589	7.048.466

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

<i>Noter</i>	Realiseret 2023	Realiseret 2022
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Nettogæld til forbrugere	0	0
Skyldig moms	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.464	4.026
Forudbetalt vandforbrug	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	382
Øvrige kreditorer	60.706	74.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>75.170</u>	<u>78.457</u>

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.