



Andelsselskabet Alsønderup Vandværk

(CVR nr. 30 01 56 14)

Hillerødvej 16

3400 Hillerød

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16. september 2021

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 7. september 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 7. september 2021

KAPPELSKOV REVISION

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 11 79 05 77

Peter Henriksen
Registreret revisor
MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	<i>Budget 2020</i> <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2019
1	1.405.216	1.281	1.291.915
2	-839.757	-845	-914.040
	565.459	436	377.875
3	-285.990	-162	-175.701
4	-287.852	-291	-270.006
	-8.382	-17	-67.832
5	15.074	17	69.437
	6.692	0	1.605
6	0	0	1.731
7	-6.692	0	-3.336
	0	0	0

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

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

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2020	2019
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	645.415	567.045
Inventar og installationer	731.185	1.126.501
SRO	2.387.582	0
Ledningsnet	0	2.451.706
Vandmålere	0	0
Materielle anlægsaktiver	<u>3.764.183</u>	<u>4.145.252</u>
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	17.060	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>17.060</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.781.243</u>	<u>4.145.252</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	57.396	250.688
11 Likvide beholdninger	2.982.644	2.620.020
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.040.040</u>	<u>2.870.708</u>
Aktiver i alt	<u>6.821.283</u>	<u>7.015.960</u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2020	2019
PASSIVER		
12 Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
13 Underdækning (-) / overdækning (+)	6.643.163	6.932.349
Arbejdernes Landsbank (opstart)	0	0
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>178.120</u>	<u>83.611</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.821.283</u>	<u>7.015.960</u>
 Passiver	 <u>6.821.283</u>	 <u>7.015.960</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2020	Realiseret 2019
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (303 boligenheder)	465.493	1.117	458.943
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	633.486	0	550.205
Tilslutningsbidrag	0	0	60.920
Gebyrer uden moms	17.050	15	16.900
Underdækning (+) / overdækning (-)	289.186	149	204.947
Netto omsætning i alt	<u>1.405.216</u>	<u>1.281</u>	<u>1.291.915</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	10.337	179	8.529
Vedligeholdelse installationer og inventar	153.853	0	191.580
Køb af vand Hillerød Forsyning	10.837	15	2.247
Vedligeholdelse borer	7.883	0	46.125
Jordforpagtning/boring	6.950	0	7.500
El produktion	51.688	65	55.593
Vandanalyser og boringskontrol	36.476	50	57.678
Vand, afledning og renovation mv	1.630	0	849
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	50.901	46	44.577
Forsikringer	7.617	0	7.620
Grundvandsbeskyttelse	0	0	0
Afskrivning bygninger	47.415	44	491.742
Afskrivning installationer	411.786	404	
Afskrivning borer	42.385	42	
Årets afskrivninger, SRO	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	<u>839.757</u>	<u>845</u>	<u>914.040</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	169.008	90	116.540
Vedligeholdelse stikledninger	0	0	0
Vedligeholdelse vandmålere	35.628	0	0
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	17.229	0	0
Digitale kort og LER-forespørgsler	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	64.124	72	59.161
Årets afskrivninger, vandmålere	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	<u>285.990</u>	<u>162</u>	<u>175.701</u>

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2020	Realiseret 2019
4 Administrationsomkostninger			
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	48.650	47	47.298
Kørselsgodtgørelse	588	0	0
Kurser	0	10	0
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	34.812	40	34.187
Generalforsamling	3.775	7	16.016
Gaver og blomster mm	0	0	0
Løn administration/Vandværkskontoret	65.843	48	47.523
Porto, Nets og udbringning	3.506	21	20.684
Gebyrer, bank mv	7.554	0	0
Kontorartikler og telefon	16.630	29	17.216
IT, økonomisystem (Microwa)	5.733	0	0
IT, hjemmeside mm	0	20	22.355
Digitale grundkort	40.322	0	0
Telefoner og internet	3.584	0	0
Faglitteratur og abonnementer	14.590	17	13.002
Kontingenter, Danske Vandværker	0	0	0
Revision og anden rådgivning	15.800	30	30.800
Forbruger information/varslingsystem	20.266	13	12.628
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	2.047	5	4.924
Forsikringer og ATP	4.153	4	3.373
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>287.852</u>	<u>291</u>	<u>270.006</u>
5 Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	2.250	4	3.500
Målerdata	12.824	13	12.420
Erstatning Baunevej		0	53.517
Andre driftsindtægter i alt	<u>15.074</u>	<u>17</u>	<u>69.437</u>
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank	0	0	1.731
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.731</u>
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	6.692	0	3.336
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.692</u>	<u>0</u>	<u>3.336</u>

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter

	Grunde og bygninger	Inventar og installation.	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Saldo primo	2.284.835	5.991.997	4.811.058
Årets tilgange	125.785	58.855	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.410.620</u>	<u>6.050.852</u>	<u>4.811.058</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.717.790	4.865.496	2.359.352
Årets afskrivninger	<u>47.415</u>	<u>454.171</u>	<u>64.124</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.765.205</u>	<u>5.319.667</u>	<u>2.423.476</u>
Saldo 31. december	<u>645.415</u>	<u>731.185</u>	<u>2.387.582</u>

Noter

	Realiseret 2020	Realiseret 2019
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	17.060	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.060	0
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	29.630	0
Momstilgodehavende	0	239.324
Afgift ledningsført vand	2.771	11.364
Forudbetalt omkostning	24.995	0
Tilgodehavender i alt	<u>57.396</u>	<u>250.688</u>
11 Kreditinstitut		
Spar Nord	634.793	2.620.020
Arbejdernes Landsbank	2.347.850	
Kreditinstitut i alt	<u>2.982.644</u>	<u>2.620.020</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Tidligere års resultat overført til overdækning	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.932.349	7.137.296
Opskrevet bygninger og grund til offentlig ejendomsværdi	0	0
Opskrevet ledninger, tidligere afskrevet	0	0
Årets over/underdækning, jf. note 1	-289.186	-204.947
Overdækning pr. 31. december	<u>6.643.163</u>	<u>6.932.349</u>

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

<i>Noter</i>	Realiseret 2020	Realiseret 2019
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Nettogæld til forbrugere	0	15.844
Skyldig moms	112.747	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.761	5.976
Forudbetalt vandforbrug	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Øvrige kreditorer	51.612	61.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>178.120</u>	<u>83.611</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	15 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.