



Uvelse-Lystrup Vandværk

(CVR nr. 27 87 38 12)

Gørløsevej 8
3550 Slangerup

Årsrapport for 2023

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. marts 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 - 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Uvelse-Lystrup Vandværk Gørløsevej 8 3550 Slangerup E-mail: ulvand@ulvand.dk Hjemmeside: www.ulvand.dk CVR-nr.: 27 87 38 12 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Bestyrelse | Gert Andersen, formand Niels Frølich Nilsson, kasserer Aksel Hauge, sekretær Sven Kristiansen, driftsansvarlig Simon Enø Larsen |
| Administration | Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091 |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S |

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Andelsselskabet Uvelse-Lystrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet giver et efter vores opfattelse retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af vandværkets aktiviteter for 2023.

Til orientering er budgettet for 2023 anført som sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uvelse, den 7. marts 2024



Ulla Nielsen
Administration

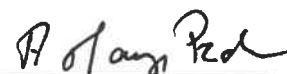
Bestyrelse:



Gert Andersen
Formand



Niels Frølich Nilsson
Kasserer



Aksel Hauge
Sekretær



Sven Kristiansen
Driftsansvarlig



Simon Enø Larsen
Næstformand

Til andelshaverne i Andelselskabet Uvelse-Lystrup Vandværk.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiviteter, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi har revideret årsregnskabet for Uvelse-Lystrup Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 regnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants internationale regningslinjer for revisorers 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 regler og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at vandværket som sammenligningstal i resultatopgørelsen for 1. januar - 31. december 2023 har medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2023. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne

træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

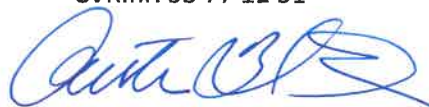
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 25. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 33 77 12 31



Carsten Blicher

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 16560

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| <i>Noter</i> | Realiseret 2023 | <i>Budget</i> 2023 <i>(ikke revideret)</i> | Realiseret 2022 |
|--------------|--|--|--------------------|
| 2 | Nettoomsætning | 793.224 | 1.026.001 |
| 3 | Produktionsomkostninger | <u>-389.876</u> | <u>-515.786</u> |
| | Bruttoresultat | 403.348 | 510.215 |
| 4 | Distributionsomkostninger | -256.703 | -286.130 |
| 5 | Administrationsomkostninger | <u>-156.278</u> | <u>-216.209</u> |
| | Resultat af primær drift | -9.633 | 7.876 |
| 6 | Andre driftsindtægter | <u>9.535</u> | <u>3.625</u> |
| | Resultat før finansielle poster | -98 | 11.501 |
| 7 | Finansielle indtægter | 98 | 0 |
| 8 | Finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-11.501</u> |
| | Årets resultat | <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 | | |
| 9 Anlægsaktiver | | |
| Grund og bygninger | 1.638.638 | 1.777.179 |
| Inventar og installationer | 40.099 | 46.440 |
| Ledningsnet | 5.013.584 | 4.930.771 |
| Vandmålere | 342.851 | 398.244 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>7.035.172</u> | <u>7.152.634</u> |
| 10 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba | 10.300 | 10.300 |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>10.300</u> | <u>10.300</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>7.045.472</u> | <u>7.162.934</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| 11 Tilgodehavender | 6.217 | 130.749 |
| 12 Likvide beholdninger | 1.356.972 | 1.002.860 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.363.189</u> | <u>1.133.609</u> |
| Aktiver i alt | <u><u>8.408.661</u></u> | <u><u>8.296.543</u></u> |

BALANCE
PR 31. DECEMBER

| <i>Noter</i> | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIVER | | |
| 13 Egenkapital | | |
| Andelskapital | 0 | 0 |
| Overført resultat | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld | | |
| 14 Underdækning (-) / overdækning (+) | 7.925.378 | 7.822.874 |
| 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser | 483.283 | 473.669 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.408.661</u> | <u>8.296.543</u> |
| Passiver | <u>8.408.661</u> | <u>8.296.543</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | Ingen |

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet/formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med god og tilstrækkelig vand samt at varetage andelshavernes interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold. Vandværket leverer vand til 542 forbrugere.

| | Realiseret 2023 | Budgettal 2023 <i>(ikke revideret)</i> | Realiseret 2022 |
|--|--------------------|--|--------------------|
| 2 Nettoomsætning | | | |
| Fast bidrag pr. enhed | 338.415 | 336.875 | 281.276 |
| Vandforbrug (kubikmeterbidrag) | 526.828 | 617.500 | 491.713 |
| Tilslutningsbidrag | 25.328 | 73.000 | 175.838 |
| Gebyrer | 5.157 | 4.025 | 2.116 |
| Underdækning (+) / overdækning (-) | -102.504 | -70.756 | 75.058 |
| Nettoomsætning i alt | 793.224 | 960.644 | 1.026.001 |
| 3 Produktionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse bygninger og arealer | 7.988 | 35.000 | 10.582 |
| Vedligeholdelse installationer og inventar | 77.852 | 0 | 20.138 |
| Småanskaffelser under 25.000 | 125 | 0 | 770 |
| El produktion | -16.544 | 99.750 | 129.358 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 46.657 | 43.000 | 30.761 |
| Erstatning | 27.958 | 0 | 4.587 |
| Løn- og vagtudgifter, driftspersonale | 75.000 | 75.000 | 73.370 |
| Forsikringer | 9.517 | 0 | 7.009 |
| Teknisk Rådgivning og bistand | 12.369 | 0 | 90.437 |
| Grundvandsbeskyttelse | 5.401 | 7.000 | 5.218 |
| Afskrivning bygninger | 138.541 | 138.544 | 138.544 |
| Afskrivning installationer | 5.012 | 5.012 | 5.012 |
| Produktionsomkostninger i alt | 389.876 | 403.306 | 515.786 |
| 4 Distributionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 38.166 | 135.000 | 29.521 |
| Vedligeholdelse stikledninger | 0 | 0 | 665 |
| Vedligeholdelse vandmålere | 0 | 15.000 | 2.057 |
| Løn- og vagtudgifter, driftspersonale | 0 | 0 | 30.000 |
| El distribution | 23.180 | 33.750 | 43.164 |
| Ledningsregistrering | 19.413 | 0 | 25.737 |
| Afskrivning ledningsnet | 120.551 | 102.225 | 99.593 |
| Afskrivning vandmålere | 55.393 | 53.863 | 55.393 |
| Distributionsomkostninger i alt | 256.703 | 339.838 | 286.130 |

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| Noter | Realiseret 2023 | Budgettal 2023 <i>(ikke revideret)</i> | Realiseret 2022 |
|--|--------------------|--|--------------------|
| 5 Administrationsomkostninger | | | |
| Kørselsgodtgørelse | 545 | 0 | 614 |
| Honorar bestyrelse | 0 | 30.000 | 0 |
| Kurser | 1.200 | 2.000 | 600 |
| Mødeudgifter, bestyrelse mv. | 3.401 | 0 | 4.531 |
| Generalforsamling | 4.009 | 5.000 | 1.728 |
| Gaver og blomster mm | 303 | 0 | 180 |
| Løn administration/Vandværkskontoret | 52.865 | 65.000 | 92.022 |
| Personaleudgifter | 0 | 0 | 99 |
| Porto, Nets og udbringning | 8.949 | 8.000 | 9.037 |
| Gebyrer, bank mv | 4.472 | 0 | 3.438 |
| Kontorartikler og telefon | 1.879 | 12.000 | 3.643 |
| IT, hjemmeside mm | 22.138 | 42.500 | 52.701 |
| Telefoner | 680 | 0 | 2.791 |
| Faglitteratur og abonnementer | 1.300 | 0 | 1.695 |
| Kontingenter, Danske Vandværker | 7.523 | 13.000 | 6.661 |
| Revision og anden rådgivning | 37.450 | 24.000 | 21.500 |
| Anden administrativ bistand | 0 | 0 | 2.800 |
| Forbruger information/varslingsystem | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv | 2.500 | 2.000 | 1.530 |
| Forsikringer og ATP | 1.735 | 8.000 | 1.316 |
| Afskrivning kontor og IT | 1.329 | 0 | 5.323 |
| Diverse omkostninger | 0 | 10.000 | 0 |
| Administrationsomkostninger i alt | 156.278 | 225.500 | 216.209 |
| 6 Andre driftsindtægter | | | |
| Ejerskiftegebyr | 150 | 0 | 3.300 |
| Målerdata | 9.385 | 8.000 | 325 |
| Andre driftsindtægter i alt | 9.535 | 8.000 | 3.625 |
| 7 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter bank | 98 | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter i alt | 98 | 0 | 0 |
| 8 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteudgifter bank | 0 | 0 | 11.392 |
| Renteudgifter øvrige | 0 | 0 | 109 |
| Finansielle omkostninger i alt | 0 | 0 | 11.501 |

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter

| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet | Vandmålere |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 9 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Saldo primo | 3.176.561 | 435.073 | 5.824.212 | 553.928 |
| Årets tilgange | 0 | 0 | 203.364 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffessum i alt | <u>3.176.561</u> | <u>435.073</u> | <u>6.027.576</u> | <u>553.928</u> |
| | | | | |
| Afskrevet pr. 1. januar, saldo | 1.399.382 | 388.633 | 893.441 | 155.684 |
| Årets afskrivninger | <u>138.541</u> | <u>6.341</u> | <u>120.551</u> | <u>55.393</u> |
| | | | | |
| Akkumulerede afskrivninger | <u>1.537.923</u> | <u>394.974</u> | <u>1.013.992</u> | <u>211.077</u> |
| | | | | |
| Saldo 31. december | <u>1.638.638</u> | <u>40.099</u> | <u>5.013.584</u> | <u>342.851</u> |

Noter

| | Realiseret 2023 | Realiseret 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 10 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Indskudsbevis Vandværkskontoret | 10.300 | 10.300 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>10.300</u> | <u>10.300</u> |
| | | |
| 11 Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende vandforbrug | 3.057 | 0 |
| Momstilgodehavende | 0 | 40.954 |
| Afgift ledningsført vand | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 89.795 |
| Forudbetalt omkostning | 3.160 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>6.217</u> | <u>130.749</u> |
| | | |
| 12 Kreditinstitut | | |
| Danske Bank, konto 3080706 | 1.315.732 | 940.134 |
| Danske Bank, konto 3168 817061 | 41.240 | 62.726 |
| Kassebeholdning | 0 | 0 |
| Kreditinstitut i alt | <u>1.356.972</u> | <u>1.002.860</u> |
| | | |
| 13 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> |
| | | |
| 14 Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 7.822.874 | 7.897.932 |
| Årets over/underdækning, jf. note 1 | 102.504 | -75.058 |
| Overdækning pr. 31. december | <u>7.925.378</u> | <u>7.822.874</u> |

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| <i>Noter</i> | Realiseret 2023 | Realiseret 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Forudbetalt vandforbrug | 12.639 | 4.109 |
| Skyldig moms | 150.429 | 0 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 5.731 | 26.236 |
| Afgift af ledningsført vand | 266.743 | 273.762 |
| Øvrige kreditorer | 47.741 | 169.562 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>483.283</u> | <u>473.669</u> |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Uvelse-Lystrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets ledelse har med virkning fra 1. januar 2016 valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskab for mindre vandværker.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele til 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af udpumpet vandmængde indregnes i nettoomsætningen på grundlag af forbrugernes måleraflæsninger af vandforbruget. Vandværkets afregningsår følger kalenderåret og nettoomsætningen svarer således til kalenderårets forbrug.

Modtagne tilslutningsbidrag indgår i nettoomsætningen med årets fakturerede beløb.

Vandværket er i henhold til vandforsyningsloven 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).

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvending og behandling af vandet samt omkostninger til vedligeholdelse og afskrivning af vandværk og produktionsanlæg. Endvidere indregnes personaleomkostninger vedrørende produktion og driftsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet og vandmålere m.v. Endvidere indregnes personaleomkostninger vedrørende distributionen af vand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avancer og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Da vandværket jf. selskabsskattelovens §3, stk. 1, nr. 4 er fritaget for skattepligt indeholder årsregnskabet ikke beregnet udskudt skat ved realisation af aktiverne, ligesom der ikke er afsat skat af årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, boringer, ledningsnet samt maskiner og andet driftsmateriel. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. De akkumulerede afskrivninger udgør afskrivninger siden 1/1 2002.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Bygninger og produktionsanlæg | 10 - 50 år |
| Vandmålere | 10 år |
| Ledningsnet | 50 år |
| Andre anlæg, maskiner og inventar | 5 - 20 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fast sat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indskud i Vandværkskontoret i Hillerød. Det finansielle anlægsaktiv måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalt omkostninger vedrørende serviceaftaler og abonnementer.

Finansielle gældsforpligtelser

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 og skal fremadrettet anvendes til investeringer eller takstreduktioner. Gældsposten overdækning måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PÅTEGNING

Folkevalgt revisors påtegning:

gennemgået

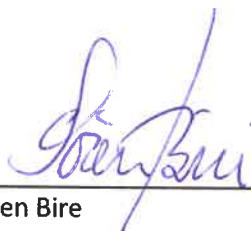
Som folkevalgte revisorer for Uvelse-Lystrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med anbefalingerne fra brancheforeningen Danske Vandværker.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Uvelse-Lystrup, den 4. marts 2024



Lars Larsen
Folkevalgt revisor



Søren Bire
Folkevalgs revisor