



ULLERØD VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 34 01 88 47)

Tulstrupvej 4

3400 Hillerød

Årsrapport for 2023

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. april 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter	10
Noter, balance	12
Vandregnskab	15
Anvendt regnskabspraksis	16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ullerød Vandværk a.m.b.a. Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4826 6517 E-mail: mail@ullerodvand.dk Hjemmeside: www.ullerodvand.dk CVR-nr.: 34 01 88 47 Stiftet den 26. oktober 1937 (a.m.b.a. i 2012) Hjemsted: Hillerød Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Charlotte Schleiter, <i>formand</i> Peter Jørgensen, <i>næstformand</i> Anne Mette Dahl Trap Peter Thue Poulsen Jens Estrup
Driftsleder	Thomas Stahl
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød
Revision	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød

PÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsrapport for Ullerød Vandværk Amba.

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.

Hillerød, den 15. april 2024

Administration



Vandværkskontoret i Hillerød
Ole Hansen

Bestyrelse:



Charlotte Schleiter
Formand

Peter Jørgensen
Næstformand



Anne Mette Dahl Trap



Peter Thue Poulsen



Jens Estrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ullerød Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ullerød 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, 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.

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.

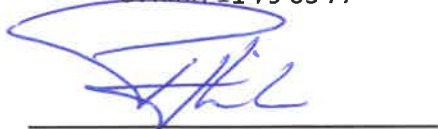
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 15. april 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	2.857.110	3.816	4.361.942
2	<u>-1.692.296</u>	<u>-1.869</u>	<u>-2.151.726</u>
	1.164.814	1.947	2.210.216
3	-808.009	-1.369	-1.393.907
4	<u>-526.757</u>	<u>-654</u>	<u>-718.587</u>
	-169.952	-76	97.722
5	<u>28.538</u>	<u>26</u>	<u>25.744</u>
	-141.414	-50	123.465
6	141.414	50	5.095
7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-128.560</u>
	0	0	0

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 Grund, bygninger og anlæg	2.092.223	2.208.841
9 Tekniske anlæg og maskiner	1.955.116	2.201.788
10 SRO-anlæg	304.048	364.858
11 Varebil, Renault Express 1,5	113.313	0
12 Hovedledninger mm	7.538.650	7.742.120
13 Sektionsbrønde	645.910	393.972
14 Forsynings- og stikledninger	3.063.542	2.623.288
15 Vandmålere	127.634	147.984
Materielle anlægsaktiver	15.840.436	15.682.851
Indskud Vandværkskontoret i Hillerød Amba	30.580	30.580
Finansielle anlægsaktiver	30.580	30.580
Anlægsaktiver i alt	15.871.016	15.713.431
16 Tilgodehavende moms	128.407	203.556
17 Tilgodehavender	210.522	316.076
Tilgodehavender i alt	338.929	519.632
18 Værdipapirer	853.794	822.638
19 Likvide beholdninger	6.488.217	5.109.319
Omsætningsaktiver i alt	7.680.941	6.451.589
AKTIVER	23.551.956	22.165.020

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2023	2022
PASSIVER		
	0	0
20 Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	0	0
21 Overdækning	23.268.374	21.729.174
	<u>23.268.374</u>	<u>21.729.174</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet gæld		
	0	82.727
22 Forudbetalt vandforbrug	209.121	262.073
23 Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.461	91.046
Gæld til offentlige myndigheder	<u>74.461</u>	<u>91.046</u>
Kortfristet gæld i alt	283.582	435.846
	<u>23.551.956</u>	<u>22.165.020</u>
Gældsforpligtelser i alt	23.551.956	22.165.020
	<u>23.551.956</u>	<u>22.165.020</u>
PASSIVER	23.551.956	22.165.020
	<u>23.551.956</u>	<u>22.165.020</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Budget 2023 t.kr., ej revideret	Realiseret 2022
1 Netto omsætning			
Fast bidrag, pr. enhed	1.523.664	1.516	1.427.633
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	1.573.337	1.634	1.549.033
Tilslutningsbidrag	1.287.397	1.187	104.600
Gebyrer	10.020	6	7.530
Salg til andre forsyninger	1.893	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-1.539.200	-527	1.273.146
Netto omsætning i alt	2.857.110	3.816	4.361.942
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	48.416	80	85.148
Vedligeholdelse maskiner og installationer	87.161	110	145.328
Vedligeholdelse borer	9.570	10	496
Småanskaffelser u/ 25.000	39.956	50	62.601
Køb af vand Hillerød Forsyning	1.214	5	3.180
El til produktion, 75%	122.318	225	332.860
Vandanalyser	62.616	50	58.988
Forsikring, vægtafg., vedligehold varebil	18.003	22	0
Vand, afledning, renovation mv	1.922	6	5.864
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	602.832	620	708.226
Teknisk bistand og rådgivning	77.087	100	156.149
Forsikringer	16.813	20	12.751
Grundvandsbeskyttelse	12.847	14	12.847
Afskrivninger, bygninger	178.462	178	177.225
Afskrivninger, tekniske anlæg	323.941	318	329.254
Afskrivninger, SRO-anlæg	60.810	61	60.810
Afskrivninger, varebil	28.328	0	0
Produktionsomkostninger i alt	1.692.296	1.869	2.151.726
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	33.098	90	143.054
Vedligeholdelse stikledninger	144.965	125	123.580
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	5.575	20	10.556
Småanskaffelser u/ 25.000	0	5	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	218.000	152	210.000
El til distribution, 25%	40.753	75	111.168
Teknisk bistand og rådgivning	0	100	57.816
Ledningsregistrering	76.929	60	33.275
Lækagesøgning	0	25	27.083
Afskrivninger, hovedledninger mm	203.470	565	563.900
Afskrivninger, sektionsbrønde	13.811	12	10.833
Afskrivninger, forsynings- og stikledninger	42.579	65	64.514
Afskrivninger, vandmålere	28.828	75	38.128
Distributionsomkostninger i alt	808.009	1.369	1.393.907

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Budget 2023 t.kr., ej revideret	Realiseret 2022
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	135.000	135	135.000
Km-godtgørelse	3.588	4	18.710
Kurser bestyrelse	1.795	5	0
Mødeudgifter bestyrelse mv	12.640	14	12.838
Generalforsamling	6.954	10	3.996
Gaver, blomster mv	4.876	10	30.131
Vandværkskontoret, administration	205.283	220	139.408
Løn - adm. driftspersonale	19.000	40	185.000
Feriepengeforpligtigelse	13.409	10	22.437
Kurser personale	700	10	13.791
Personaleudgifter	3.417	5	5.184
Dataløn gebyr	4.098	5	4.597
Porto og udbringning	12.779	13	11.773
Gebyrer, bank mv	4.164	8	4.333
Rengøring kontorlokaler	10.980	12	12.079
Kontorartikler og printer	3.577	5	4.751
IT, hjemmeside, server mv	7.022	55	36.501
Telefoner og datadeling	7.432	10	7.163
SMS beredskabsalarm	10.068	8	8.034
Faglitteratur og abonnementer	2.275	4	3.713
Konting., Danske Vandv., FVH, Ullerødgr.	23.600	18	19.963
Revision	22.725	22	22.000
Juridisk og anden administrativ bistand	0	10	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	10	7.518
Forsikringer og ATP	11.375	10	9.668
Tab på debitorer	0	1	0
Administrationsomkostninger i alt	526.757	654	718.587
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	28.538	26	25.744
Andre driftsindtægter i alt	28.538	26	25.744
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter Arbejdernes Landsbank	100.167	40	0
Kursregulering, værdipapirer	31.156	5	0
Renteindtægter, obligationer	10.091	5	5.095
Finansielle indtægter i alt	141.414	50	5.095
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank og anden gæld	0	0	39.511
Kursregulering, værdipapirer	0	0	89.049
Finansielle omkostninger i alt	0	0	128.560

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
8 Grund og bygninger		
Saldo primo, grund	100.000	100.000
Saldo primo, bygninger og anlæg	9.557.098	9.557.098
Tilgang	61.844	0
Anskaffelsessum i alt	<u>9.718.942</u>	<u>9.657.098</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	7.448.257	7.271.032
Årets afskrivning	178.462	177.225
Akkumulerede afskrivninger	<u>7.626.719</u>	<u>7.448.257</u>
Saldo 31. december	<u>2.092.223</u>	<u>2.208.841</u>
9 Tekniske anlæg og maskiner		
Saldo primo	4.234.236	3.890.436
Tilgang	77.269	343.800
Anskaffelsessum i alt	<u>4.311.505</u>	<u>4.234.236</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	2.032.448	1.703.194
Årets afskrivning	323.941	329.254
Akkumulerede afskrivninger	<u>2.356.389</u>	<u>2.032.448</u>
Saldo 31. december	<u>1.955.116</u>	<u>2.201.788</u>
10 SRO-anlæg (styring-regulering-overvågning)		
Saldo primo	608.098	608.098
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>608.098</u>	<u>608.098</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	243.240	182.430
Årets afskrivning	60.810	60.810
Akkumulerede afskrivninger	<u>304.050</u>	<u>243.240</u>
Saldo 31. december	<u>304.048</u>	<u>364.858</u>
11 Varebil, Renault Express 1,5 DC 95 HK		
Saldo primo	0	0
Tilgang	141.642	0
Anskaffelsessum i alt	<u>141.642</u>	<u>0</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
Årets afskrivning	28.329	0
Akkumulerede afskrivninger	<u>28.329</u>	<u>0</u>
Saldo 31. december	<u>113.313</u>	<u>0</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
12 Hovedledninger mm		
Saldo primo	22.206.024	22.206.024
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>22.206.024</u>	<u>22.206.024</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	14.463.904	13.900.004
Årets afskrivning	203.470	563.900
Akkumulerede afskrivninger	<u>14.667.374</u>	<u>14.463.904</u>
Saldo 31. december	<u>7.538.650</u>	<u>7.742.120</u>
13 Sektionsbrønde		
Saldo primo	433.324	433.324
Tilgang	265.750	0
Anskaffelsessum i alt	<u>699.074</u>	433.324
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	39.352	28.519
Årets afskrivning	13.811	10.833
Akkumulerede afskrivninger	<u>53.163</u>	<u>39.352</u>
Saldo 31. december	<u>645.910</u>	<u>393.972</u>
14 Forsynings- og stikledninger		
Saldo primo	2.771.790	2.221.795
Tilgang (Ullerød Brugs)	482.833	549.995
Anskaffelsessum i alt	<u>3.254.623</u>	2.771.790
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	148.502	83.988
Årets afskrivning	42.579	64.514
Akkumulerede afskrivninger	<u>191.081</u>	<u>148.502</u>
Saldo 31. december	<u>3.063.542</u>	<u>2.623.288</u>
15 Vandmålere		
Saldo primo	1.334.162	1.246.239
Årets tilgang	8.478	87.923
Anskaffelsessum i alt	<u>1.342.640</u>	1.334.162
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.186.178	1.148.049
Årets afskrivning	28.828	38.129
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.215.006</u>	<u>1.186.178</u>
Saldo 31. december	<u>127.634</u>	<u>147.984</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
16 Tilgodehavende moms		
Saldo primo	203.556	364.565
Udgående afgift	-1.426.383	-1.207.897
Indgående afgift	554.158	502.950
El-afgift	57.051	112.484
Momsbetalinger	740.025	431.454
I alt	<u>128.407</u>	<u>203.556</u>
17 Tilgodehavender		
Renter december 23, ikke tilskrevet	10.232	0
Debitorer, faktureret	162.655	235.358
Vandbidrag og -forbrug, årsafslutning	20.267	0
Forudbetalt "Vandværkskontoret"	0	80.718
Harløse Vandværk, ovetagelse forbrugere	17.368	0
Tilgodehavender i alt	<u>210.522</u>	<u>316.076</u>
18 Værdipapirer		
Obligationer, 9.869 stk. kursværdi	853.794	822.638
Værdipapirer i alt	<u>853.794</u>	<u>822.638</u>
19 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank, driftskonto	169.398	277.798
Arbejdernes Landsbank, formueflex	6.318.819	4.831.522
I alt	<u>6.488.217</u>	<u>5.109.319</u>
20 Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
21 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	21.729.174	23.002.320
Årets underdækning, jf. note 1	1.539.200	-1.273.146
Overdækning pr. 31. december	<u>23.268.374</u>	<u>21.729.174</u>
22 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Vandbidrag og -forbrug, årsafslutning	17.901	5.490
Varekreditorer	168.720	230.069
Revision og administrativ assistance	22.500	22.500
Tilbageholdt garanti mm, Triumfbuen	0	4.013
Øvrige kreditorer i alt	<u>209.121</u>	<u>262.073</u>
23 Gæld til offentlige myndigheder		
Statsafgift af ledningsført vand	5	4
Skyldig A-skat og AM-bidrag	43.560	39.496
Skyldige ATP-bidrag	852	1.704
Skyldige feriepenge	30.044	49.842
Gæld til offentlige myndigheder	<u>74.461</u>	<u>91.046</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

		Regnskab 2023	Regnskab 2022
Vandbidrag:			
Fast årligt bidrag	Kr.	1.523.664	1.427.633
Variabel m3 bidrag	Kr.	<u>1.573.337</u>	<u>1.549.033</u>
Vandbidrag i alt	Kr.	<u>3.097.001</u>	<u>2.976.667</u>
Beregning af vandspild			
Tællværk 31/12 2023	M ³	1.656.043	1.427.349
Tællværk 31/12 2022	M ³	<u>1.427.349</u>	<u>1.190.996</u>
Udpumpet i alt iflg. tællværk	M ³	228.694	236.353
Importeret vand fra Hillerød Forsyning	M ³	90	309
I alt udpumpet	M ³	<u>228.784</u>	<u>236.662</u>
Skyl nyt ledningsnet	M ³	800	1.100
Solgt vand til Harløse Vandværk	M ³	465	0
Vandforbrug aflæst hos forbrugere	M ³	<u>218.531</u>	<u>214.781</u>
Vandspild i m3		<u>8.988</u>	<u>20.781</u>
Vandspild i %		<u>3,93%</u>	<u>8,78%</u>
Beregning af vandskat			
90 % af udpumpet vand til afgiftsberigtigelse,	M ³	205.106	211.896
dog mindst leveret til forbrugerne	M ³	<u>218.531</u>	<u>214.730</u>
Opkrævet vandskat, kr. 6,37 pr. m3	Kr.	<u>1.387.672</u>	<u>1.363.536</u>
Fast årligt bidrag, kr. 600,-			
Fast bidrag til betaling	Kr.	1.510.570	1.426.153
Forudbetalt a conto fast bidrag	Kr.	<u>-1.489.469</u>	<u>-1.416.000</u>
Tilgodehavende / skyldig	Kr.	21.101	10.153
Vandforbrug efter måler, kr. 7,20 pr. m3			
Forbrug til betaling	Kr.	1.573.336	1.546.423
Forudbetalt a conto forbrug	Kr.	<u>-1.574.172</u>	<u>-1.639.303</u>
Tilgodehavende / skyldig	Kr.	-836	-92.880

I 2023 er der opsat/tilsluttet 93 nye målere.

Antal aktive målerinstallationer er således øget fra 1.642 til 1.735 målere.

Antal forbrugere / boligenheder er øget med 93 fra 2.431 til 2.524 boligenheder.

I 2023 var det faste årlige bidrag kr. 600,00 pr. boligenhed.

Kbm. prisen var uændret kr. 7,20.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullerød Vandværk A.m.b.a. 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 ændret i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

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 køb 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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:

Ledningsnet	75 år	Tekniske anlæg og installationer	10 år
Bygninger	50 år	Elektroniske vandmålere	9 år
Brønde og boringer	50 år	Maskiner og køretøjer	5 år

Anskaffelser under kr. 25.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

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").

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").

Egenkapital

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.