



ULLERØD VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 34 01 88 47)

Tulstrupvej 4

3400 Hillerød

Årsrapport for 2024

1. januar 2024 til 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. april 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

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	Peter Jørgensen, formand Peter Thue Poulsen, næstformand Anne Mette Dahl Trap Jens Estrup Torben Stensvig
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 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.

Hillerød, den 28. april 2025

Administration



Vandværkskontoret i Hillerød
Joan Eriksen

Bestyrelse:



Peter Jørgensen
Formand



Peter Thue Poulsen
Næstformand



Anne Mette Dahl Trap



Jens Estrup



Torben Stensvig

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 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.

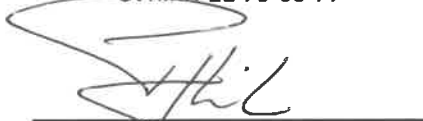
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 28. april 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

<i>Noter</i>		Realiseret 2024	<i>Budget</i> 2024	Realiseret 2023
1	Nettoomsætning	2.999.180	3.825.000	2.857.110
2	Produktionsomkostninger	<u>-1.714.048</u>	<u>-1.849.000</u>	<u>-1.692.296</u>
	Bruttoresultat	1.285.132	1.976.000	1.164.814
3	Distributionsomkostninger	-981.630	-1.465.000	-808.009
4	Administrationsomkostninger	<u>-555.204</u>	<u>-615.000</u>	<u>-526.757</u>
	Resultat af primær drift	-251.702	-104.000	-169.952
5	Andre driftsindtægter	<u>30.345</u>	<u>29.000</u>	<u>28.538</u>
	Resultat før finansielle poster	-221.357	-75.000	-141.414
6	Finansielle indtægter	221.357	75.000	141.414
7	Finansielle omkostninger	<u>0</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

<i>Noter</i>		2024	2023
	AKTIVER		
8	Grund, bygninger og anlæg	1.957.075	2.092.223
9	Tekniske anlæg og maskiner	1.902.571	1.955.116
10	SRO-anlæg	283.740	304.048
11	Varebil, Renault Express 1,5	84.984	113.313
12	Hovedledninger mm	7.335.180	7.538.650
13	Sektionsbrønde	632.100	645.910
14	Forsynings- og stikledninger	4.379.781	3.063.542
15	Vandmålere	104.914	127.634
	Materielle anlægsaktiver	16.680.345	15.840.436
	Indskud Vandværkskontoret i Hillerød Amba	30.580	30.580
	Finansielle anlægsaktiver	30.580	30.580
	Anlægsaktiver i alt	16.710.925	15.871.016
16	Tilgodehavende moms	718.236	128.407
17	Tilgodehavender	128.314	210.522
	Tilgodehavender i alt	846.550	338.929
18	Værdipapirer	871.462	853.794
19	Likvide beholdninger	7.338.710	6.488.217
	Omsætningsaktiver i alt	9.056.722	7.680.940
	AKTIVER	25.767.647	23.551.956

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2024	2023
PASSIVER		
	0	0
20 Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
21 Overdækning	25.289.909	23.368.374
Langfristede gældsforpligtelser	<u>25.289.909</u>	<u>23.368.374</u>
Kortfristet gæld		
	0	0
22 Forudbetalt vandforbrug	413.623	209.121
23 Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.115	74.461
23 Gæld til offentlige myndigheder	<u>64.115</u>	<u>74.461</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>477.738</u>	<u>283.582</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>25.767.647</u>	<u>23.651.956</u>
PASSIVER	<u>25.767.647</u>	<u>23.551.956</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Budget 2024	Realiseret 2023
1 Netto omsætning			
Fast bidrag, pr. enhed	1.547.323	1.523.000	1.523.664
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	1.627.272	1.659.000	1.573.337
Tilslutningsbidrag	1.838.920	30.000	1.287.397
Gebyrer	6.600	6.000	10.020
Byggevand	600	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0	1.893
Underdækning (+) / overdækning (-)	-2.021.535	607.000	-1.539.200
Netto omsætning i alt	<u>2.999.180</u>	<u>3.825.000</u>	<u>2.857.110</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	117.462	100.000	48.416
Vedligeholdelse maskiner og installationer	120.638	160.000	87.161
Vedligeholdelse boringer	2.339	10.000	9.570
Småanskaffelser u/ 25.000	64.511	35.000	39.956
Køb af vand Hillerød Forsyning	585	5.000	1.214
El til produktion, 75%	114.642	180.000	122.318
Vandanalyser	48.165	65.000	62.618
Forsikring, vægtafg., vedligehold varebil	24.001	22.000	18.001
Vand, afledning, renovation mv	3.561	6.000	1.922
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	510.331	530.000	602.832
Teknisk bistand og rådgivning	49.075	50.000	77.087
Forsikringer	17.561	13.000	16.813
Grundvandsbeskyttelse	14.098	12.000	12.847
Afskrivninger, bygninger	179.348	270.000	178.462
Afskrivninger, tekniske anlæg	354.095	301.672	323.941
Afskrivninger, SRO-anlæg	65.308	61.000	60.810
Afskrivninger, varebil	28.328	28.328	28.328
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.714.048</u>	<u>1.849.000</u>	<u>1.692.296</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	309.647	75.000	33.098
Vedligeholdelse stikledninger	5.961	100.000	144.965
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	5.338	175.000	5.575
Småanskaffelser u/ 25.000	0	5.000	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	216.000	216.000	218.000
El til distribution, 25%	40.584	60.000	40.753
Teknisk bistand og rådgivning	37.121	60.000	0
Ledningsregistrering	66.036	50.000	76.930
Lækagesøgning	0	10.000	0
Afskrivninger, hovedledninger mm	203.468	565.000	203.470
Afskrivninger, sektionsbrønde	13.812	24.000	13.811
Afskrivninger, forsynings- og stikledninger	60.943	85.000	42.579
Afskrivninger, vandmålere	22.720	40.000	28.828
Distributionsomkostninger i alt	<u>981.630</u>	<u>1.465.000</u>	<u>808.009</u>

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Budget 2024	Realiseret 2023
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	138.125	135.000	135.000
Km-godtgørelse	637	15.000	3.588
Kurser bestyrelse	0	5.000	1.795
Mødeudgifter bestyrelse mv	12.497	14.000	12.640
Generalforsamling	6.714	7.000	6.954
Gaver, blomster mv	693	6.000	4.876
Vandværkskontoret, administration	207.580	220.000	205.283
Løn - adm. driftspersonale	0	0	19.000
Feriepengeforpligtigelse	7.246	0	13.409
Kurser personale	1.224	10.000	700
Personaleudgifter	1.730	6.000	3.417
Dataløn gebyr	3.875	4.000	4.098
Porto og udbringning	14.419	13.000	12.779
Gebyrer, bank mv	3.941	8.000	4.164
Rengøring kontorlokaler	14.581	6.000	10.980
Kontorartikler og printer	5.431	12.000	3.577
IT, hjemmeside, server mv	55.225	45.000	7.022
Telefoner og datadeling	4.378	11.000	7.432
SMS beredskabsalarm	19.256	8.000	10.068
Faglitteratur og abonnementer	2.380	4.000	2.275
Konting., Danske Vandv., FVH, Ullerødgr.	23.535	25.000	23.600
Revision	24.900	23.000	22.725
Juridisk og anden administrativ bistand	0	15.000	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	10.000	0
Forsikringer og ATP	6.837	12.000	11.375
Tab på debitorer	0	1.000	0
Administrationsomkostninger i alt	555.204	615.000	526.757
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	30.345	29.000	28.538
Andre driftsindtægter i alt	30.345	29.000	28.538
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter Arbejdernes Landsbank	182.643	75.000	100.167
Kursregulering, værdipapirer	23.109	0	31.156
Renteindtægter, obligationer	15.605	0	10.091
Finansielle indtægter i alt	221.357	75.000	141.414
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank og anden gæld	0	0	0
Kursregulering, værdipapirer	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2023
8 Grund og bygninger		
Saldo primo, grund	100.000	100.000
Saldo primo, bygninger og anlæg	9.618.942	9.557.098
Tilgang	44.200	61.844
Anskaffelsessum i alt	<u>9.763.142</u>	<u>9.718.942</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	7.626.719	7.448.257
Årets afskrivning	179.348	178.462
Akkumulerede afskrivninger	<u>7.806.067</u>	<u>7.626.719</u>
Saldo 31. december	<u>1.957.075</u>	<u>2.092.223</u>
9 Tekniske anlæg og maskiner		
Saldo primo	4.311.505	4.234.236
Tilgang	301.550	77.269
Anskaffelsessum i alt	<u>4.613.055</u>	<u>4.311.505</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	2.356.389	2.032.448
Årets afskrivning	354.095	323.941
Akkumulerede afskrivninger	<u>2.710.484</u>	<u>2.356.389</u>
Saldo 31. december	<u>1.902.571</u>	<u>1.955.116</u>
10 SRO-anlæg (styring-regulering-overvågning)		
Saldo primo	608.098	608.098
Tilgang	45.000	0
Anskaffelsessum i alt	<u>653.098</u>	<u>608.098</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	304.050	243.240
Årets afskrivning	65.308	60.810
Akkumulerede afskrivninger	<u>369.358</u>	<u>304.050</u>
Saldo 31. december	<u>283.740</u>	<u>304.048</u>
11 Varebil, Renault Express 1,5 DC 95 HK		
Saldo primo	0	0
Tilgang	141.642	141.642
Anskaffelsessum i alt	<u>141.642</u>	<u>141.642</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	28.329	0
Årets afskrivning	28.329	28.329
Akkumulerede afskrivninger	<u>56.658</u>	<u>28.329</u>
Saldo 31. december	<u>84.984</u>	<u>113.313</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2023
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	14.667.374	14.463.904
Årets afskrivning	203.470	203.470
Akkumulerede afskrivninger	<u>14.870.844</u>	<u>14.667.374</u>
Saldo 31. december	<u>7.335.180</u>	<u>7.538.650</u>
13 Sektionsbrønde		
Saldo primo	699.074	433.324
Tilgang	265.750	265.750
Anskaffelsessum i alt	<u>699.074</u>	<u>699.074</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	53.163	39.352
Årets afskrivning	13.811	13.811
Akkumulerede afskrivninger	<u>66.974</u>	<u>53.163</u>
Saldo 31. december	<u>632.100</u>	<u>645.911</u>
14 Forsynings- og stikledninger		
Saldo primo	3.254.623	2.771.790
Tilgang (Ullerød Brugs)	1.377.182	482.833
Anskaffelsessum i alt	<u>4.631.805</u>	<u>3.254.623</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	191.081	148.502
Årets afskrivning	60.943	42.579
Akkumulerede afskrivninger	<u>252.024</u>	<u>191.081</u>
Saldo 31. december	<u>4.379.781</u>	<u>3.063.542</u>
15 Vandmålere		
Saldo primo	1.342.640	1.334.162
Årets tilgang	0	8.478
Anskaffelsessum i alt	<u>1.342.640</u>	<u>1.342.640</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.215.006	1.186.178
Årets afskrivning	22.720	28.828
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.237.726</u>	<u>1.215.006</u>
Saldo 31. december	<u>104.914</u>	<u>127.634</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2023
16 Tilgodehavende moms		
Tilgodehavende moms i alt	<u><u>718.236</u></u>	<u><u>128.407</u></u>
17 Tilgodehavender		
Renter december 23, ikke tilskrevet	0	10.232
Debitorer, faktureret	103.742	162.655
Vandbidrag og -forbrug, årsafslutning	24.572	20.267
Harløse Vandværk, ovetagelse forbrugere	0	17.368
Tilgodehavender i alt	<u><u>128.314</u></u>	<u><u>210.522</u></u>
18 Værdipapirer		
Obligationer, 9.869 stk. kursværdi	871.462	853.797
Værdipapirer i alt	<u><u>871.462</u></u>	<u><u>853.797</u></u>
19 Likvide beholdninger		
Skattekonto	5.000	
Arbejdernes Landsbank, driftskonto	357.656	169.398
Arbejdernes Landsbank, formueflex	6.976.054	6.318.819
I alt	<u><u>7.338.710</u></u>	<u><u>6.488.217</u></u>
20 Egenkapital 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
21 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	23.268.374	21.729.174
	2.021.535	1.539.200
Overdækning pr. 31. december	<u><u>25.289.909</u></u>	<u><u>23.268.374</u></u>
22 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Vandbidrag og -forbrug, årsafslutning	272	17.901
Varekreditorer	390.851	168.720
Revision og administrativ assistance	22.500	22.500
Øvrige kreditorer i alt	<u><u>413.623</u></u>	<u><u>209.121</u></u>
23 Gæld til offentlige myndigheder		
Statsafgift af ledningsført vand	5	5
Skyldig A-skat og AM-bidrag	24.940	43.500
Skyldige ATP-bidrag	1.749	852
Skyldige feriepenge	37.421	30.044
Gæld til offentlige myndigheder	<u><u>64.115</u></u>	<u><u>74.401</u></u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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:

Ledningsnet	75 år	Tekniske anlæg og installationer	10 år
Bygninger	50 år	Elektroniske vandmålere	9 år
Brønde og borer	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.