



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2021

Soderup Vandværk

Tadrevej 15

4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. marts 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorers påtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Bestyrelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Telefon: 4038 6019

CVR-nr.: 27817513
Stiftelsesdato: 3. juli 1967
Hjemsted: Holbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Dennis S. Pedersen
Hanne A. Palle
Geert Jørgensen
Kim Kølle Nielsen
Knud Brandenburg Kjær-Knudsen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Registrerede revisorer
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. januar 2022, på Soderup Kirkevej.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Soderup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 02. marts 2022

Bestyrelse:

Dennis S. Pedersen
Formand

Hanne A. Palle
Næstformand

Geert Jørgensen
Kasserer

Kim Kølle Nielsen

Knud Brandenburg Kjær-Knudsen

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankindestående er konstateret tilstede.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægterne krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 08. marts 2022

Folkevalgte revisorer:

Lars Palle

Leif Kildeby Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Soderup Vandværk

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IEASBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, bestyrelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tureby, den 08. marts 2022

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Bestyrelsens beretning

Generelt :

Årsregnskabet for 2021, som er aflagt under hensyntagen til gældende regnskabspraksis og vandværkets vedtægter indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Der er i året investeret i ny vandledning i forbindelse med Kilden samt vedrørende Camillevej. Bestyrelsen har endvidere opsat to hjertestarterer, dette på Gl. Tadrevej og ved konfirmationsstuen på Soderup Kirkevej.

For det kommende år har bestyrelsen besluttet at investere i og etablere elektroniske målere samt at opstarte projekt omkring nyt gulv på vandværket. Da det har vist sig at være et større og mere omkostningskrævende projekt end ventet, deles det over flere regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning :

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatanvendelse :

Årets resultat udlignes i henhold til "hvile i sig selv" princippet således at vandværkets saldo for over- og underdækning pr. 01. januar 2021 er reguleret med indeværende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B samt vandforsyningslovens princip om, at vandselskaber skal "hvile i sig selv".

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indgår budgettal for indeværende og det kommende år. Disse er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de realiserede tal for indeværende år og de budgetterede tal for dette og det kommende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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, mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres til driften af vandværket for året, herunder udgifter til el, vedligeholdelse og pasning mv. samt afskrivninger på produktionsanlægget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder generalforsamling, kontingenter og revisor mv samt afskrivninger på inventar som ikke direkte indgår i produktions- og distributionsanlægget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og distributionsanlæg samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Grunde og bygninger : 50 år

Produktionsanlæg: 5-50 år

Distributionsanlæg: 50 år.

Inventar: 3-5 år.

Forventede restværdi:

Grunde og bygninger: tkr. 16

Produktionsanlæg: tkr. 0

Distributionsanlæg: tkr. 0

Inventar: tkr. 0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under beløbsgrænsen for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvidebeholdninger er optaget til nominelværdi, svarende til kurs 100.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end nødvendigt, i forhold til "hvile i sig selv princippet". Posten reguleres hvert år for årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	Budget 2021	2021	2020	Budget 2022
1. Nettoomsætning	511.000	475.624	296.913	305.050
Årets over-/underdækning	114.200	-45.119	264.727	137.372
	625.200	430.505	561.640	442.422
Variable omkostninger:				
2. Distributionsomkostninger	-405.500	-125.405	-313.597	-143.173
3. Produktionsomkostninger	-161.000	-209.899	-166.305	-214.399
Variable omkostninger i alt	-566.500	-335.304	-479.902	-357.572
Dækningsbidrag	58.700	95.201	81.738	84.850
Kapacitetsomkostninger:				
4. Administrationsomkostninger	-57.000	-90.802	-80.747	-81.350
Kapacitetsomkostninger i alt	-57.000	-90.802	-80.747	-81.350
Indtjeningsbidrag	1.700	4.399	991	0
Resultat før finansielle poster	1.700	4.399	991	0
Finansiering:				
5. Finansielle indtægter	-1.700	-4.399	-991	-3.500
Finansiering i alt	-1.700	-4.399	-991	-3.500
Årets resultat	0	0	0	0

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6. Grunde og bygninger	355.516	363.274
7. Produktionsanlæg	248.258	305.312
8. Distributionsanlæg	835.292	552.958
9. Inventar	30.268	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.469.334</u>	<u>1.221.544</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.469.334</u>	<u>1.221.544</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	77.268	26.996
Varebeholdninger i alt	<u>77.268</u>	<u>26.996</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos forbrugere	655	0
10. Merværdiafgift	141.885	3.886
Periodeafgrænsningsposter	975	975
Tilgodehavender i alt	<u>143.515</u>	<u>4.861</u>
Likvide beholdninger		
11. Likvide beholdninger	399.645	789.059
Likvide beholdninger i alt	<u>399.645</u>	<u>789.059</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>620.428</u>	<u>820.916</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.089.762</u>	<u>2.042.460</u>

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Over-/underdækning, primo	1.794.219	1.815.445
Kortfristet del af over-/underdækning, regulering	-278.000	243.500
Årets over-/underdækning	45.119	-264.727
Over-/underdækning ultimo	<u>1.561.338</u>	<u>1.794.219</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
12. Kortfristet del over-/underdækning	328.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.598	79.217
Gæld til forbrugere	0	421
13. Afgift ledningsført vand	117.826	118.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>528.424</u>	<u>248.242</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>528.424</u>	 <u>248.242</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.089.762</u>	 <u>2.042.460</u>
14. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Budget 2021	2021	2020	Budget 2022
1. Nettoomsætning				
Vandafgift pr. måler	108.000	111.336	109.600	112.500
M3 forbrug	72.000	104.192	85.156	113.050
M3 forbrug <400 m3	85.000	67.858	73.819	75.000
Gebyr	2.000	4.210	7.000	4.500
Måleraflæsninger	4.000	0	0	0
Tilslutningsbidrag	240.000	188.028	21.338	0
	511.000	475.624	296.913	305.050
2. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	25.000	26.076	223.588	25.000
Forsikringer	2.500	2.182	2.437	2.500
Teknisk bistand	0	8.132	0	0
Nyanlæg	290.000	0	0	0
Afskrivninger, distributionsanlæg	88.000	89.015	87.572	115.673
	405.500	125.405	313.597	143.173
3. Produktionsomkostninger				
El, hovedanlæg	17.000	17.005	14.402	22.000
Vedligeholdelse, hovedanlæg	25.000	5.230	8.605	27.000
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	-3.980	0	0
Vedligeholdelse, installationer	0	84.689	22.764	0
Vandanalyser og boringskontrol	42.000	32.365	42.164	60.000
BNBO, etablering	0	0	0	30.000
Honorar driftsleder/hjælper	5.500	7.161	7.026	8.000
Forsikringer	2.500	2.617	2.458	3.000
Afskrivninger, produktionsanlæg	69.000	64.812	68.886	64.399
	161.000	209.899	166.305	214.399

Noter

	Budget 2021	2021	2020	Budget 2022
4. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler/tryksager	1.000	503	0	700
EDB udgifter	0	5.940	250	250
Omkostninger PBS	0	1.936	1.893	0
Repræsentation	0	825	0	0
Bankgebyrer m.v.	3.200	1.191	1.192	3.600
Rambøll	14.000	18.842	18.320	30.000
Revisorhonorar	20.000	29.500	18.349	28.000
Forsikring	800	771	726	800
Generalforsamling	3.000	5.658	1.761	4.000
Bestyrelsesmøder	9.000	14.854	10.199	11.000
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	460	22.177	3.000
Kontingenter	6.000	4.974	5.880	0
Afskrivninger, fællesfunktionsanlæg	0	5.341	0	0
Tab på debitorer	0	7	0	0
	57.000	90.802	80.747	81.350
5. Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-1.700	-4.399	-991	-3.500
	-1.700	-4.399	-991	-3.500

Noter

	2021	2020
6. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	595.624	595.624
Afskrivninger, primo	-232.350	-220.518
Årets afskrivninger	-7.758	-11.832
	<u>355.516</u>	<u>363.274</u>
7. Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	792.773	792.773
Afskrivninger, primo	-487.461	-430.407
Årets afskrivninger	-57.054	-57.054
	<u>248.258</u>	<u>305.312</u>
8. Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	4.378.580	4.378.580
Tilgang i årets løb	371.349	0
Afskrivninger, primo	-3.825.622	-3.738.050
Årets afskrivninger	-89.015	-87.572
	<u>835.292</u>	<u>552.958</u>
9. Inventar		
Tilgang i årets løb	35.609	0
Årets afskrivninger	-5.341	0
	<u>30.268</u>	<u>0</u>
10. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	3.886	-15.653
Udgående moms	-180.670	-154.594
Indgående moms	178.923	124.246
EI-afgift	19.425	20.370
Betalt moms	120.321	29.517
	<u>141.885</u>	<u>3.886</u>
11. Likvide beholdninger		
Kasse	15	15
Danske Business One, driftskonto	87.640	474.867
Danske Netopsparing Erhverv	311.990	314.177
	<u>399.645</u>	<u>789.059</u>
12. Kortfristet del af over-/underdækning		
I henhold til budget og handlingsplan for 2022.	328.000	50.000
	<u>328.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	2021	2020
13. Afgift ledningsført vand		
Opkrævet statsafgift	244.175	232.977
Afregnet statsafgift	-126.349	-114.373
	<u>117.826</u>	<u>118.604</u>

14. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Vandværket er underlagt det generelle 'hvile i sig selv' princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning, der tilægges eller fratrækkes i saldoen ved årets start.

Vandværket har ikke påtaget sig andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover ovenstående samt sædvanlige forretningsmæssige.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dennis Sten Jandura Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-312332732819

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-03-08 10:55:13 UTC

NEM ID 

Kim Kølle Nielsen

Bestyrelsesmedlem 4

Serienummer: PID:9208-2002-2-156262722475

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-03-08 14:48:49 UTC

NEM ID 

Geert Jørgensen

Bestyrelsesmedlem 3

Serienummer: PID:9208-2002-2-370960015914

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-09 07:58:26 UTC

NEM ID 

Hanne Als Palle

Bestyrelsesmedlem 2

Serienummer: PID:9208-2002-2-151226231740

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-09 17:10:47 UTC

NEM ID 

Knud Brandenborg Kjær-Knudsen

Bestyrelsesmedlem 5

Serienummer: PID:9208-2002-2-497342861772

IP: 80.209.xxx.xxx

2022-03-12 09:27:09 UTC

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-536110422330

IP: 78.143.xxx.xxx

2022-03-12 10:18:45 UTC

NEM ID 

Lars Vig Palle

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-126943680262

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-12 12:30:04 UTC

NEM ID 

Leif Kildeby Nielsen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-847593596564

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-03-13 08:42:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1TZEG-NGLIV-QY1CZ-L6HAE-7MPN1-BIZE5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>