



## **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](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2019**

## **Soderup Vandværk**

Tadrevej 15  
4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 11. marts 2020

### **Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Selskabssoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorerers 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 2019 - 31. december 2019

## Bestyrelse

Dennis S. Pedersen  
Hanne A. Palle  
Geert Jørgensen  
Michael Wacker-Larsen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Registrerede revisorer  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes, den 11. marts 2020.

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Soderup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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

Bestyrelsen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 11. februar 2020

### Bestyrelse:



Dennis S. Pedersen  
Formand

Hanne A. Palle  
Næstformand



Geert Jørgensen  
Kasserer



Michael Wacker-Larsen  
Medlem



## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, 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 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 11. februar 2020

**Folkevalgte revisorer:**

  
Lars Palle

  
Leif Kildeby Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Soderup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse med budgettal, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskab for mindre vandværker. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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 11. februar 2020

**Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision**

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

## Bestyrelsens beretning

### **Generelt :**

Årsregnskabet for 2019, 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.

De planlagte investeringer for regnskabsåret 2019 er af flere uheldige årsager ikke foretaget, men skubbet til det kommende år.

For det kommende år har bestyrelsen endvidere besluttet at påbegynde en udskiftning af forbrugernes målerer og dermed gradvist overgå til digital aflæsning af forbrug.

### **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 2019 er reguleret med indeværende års resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B samt vandforsyningslovens princip om, at vandselskabet 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 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 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 personaleomkostninger samt afskrivninger.

### 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, revisor mv.

## 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 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.

Forventede restværdi:

Grunde og bygninger: tkr. 16

Produktionsanlæg: tkr. 0

Distributionsanlæg: tkr. 0

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

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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	2019	2018	Budget 2019
1. Nettoomsætning	394.996	306.107	456.500
<b>Variable omkostninger:</b>			
2. Distributionsomkostninger	-147.955	-95.294	-116.000
3. Produktionsomkostninger	-190.892	-157.634	-283.000
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-338.847</b>	<b>-252.928</b>	<b>-399.000</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>56.149</b>	<b>53.179</b>	<b>57.500</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>			
4. Administrationsomkostninger	-56.149	-53.179	-57.500
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-56.149</b>	<b>-53.179</b>	<b>-57.500</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5. Grunde og bygninger	375.106	386.938
6. Produktionsanlæg	362.366	419.420
7. Distributionsanlæg	640.530	728.102
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.378.002</b>	<b>1.534.460</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.378.002</b>	<b>1.534.460</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos forbrugere	0	1.233
Periodeafgrænsningsposter	17.640	14.124
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>17.640</b>	<b>15.357</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
8. Likvide beholdninger	896.385	808.296
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>896.385</b>	<b>808.296</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>914.025</b>	<b>823.653</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.292.027</b>	<b>2.358.113</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Over-/Underdækning, primo	1.973.494	1.981.075
Kortfristet del af over-/underdækning, regulering	-100.000	-76.000
Årets over-/underdækning, jvf. note 1	-58.048	68.418
<b>Over-/underdækning ultimo</b>	<b><u>1.815.446</u></b>	<b><u>1.973.493</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af over-/underdækning	293.500	193.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.478	56.455
Gæld til forbrugere	619	0
9. Afgift ledningsført vand	125.330	116.897
10. Merværdiafgift	15.654	17.768
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>476.581</u></b>	<b><u>384.620</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>476.581</u></b>	<b><u>384.620</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.292.027</u></b>	<b><u>2.358.113</u></b>
11. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2019	2018	Budget 2019
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Vandafgift pr. måler	108.944	108.803	107.000
M3 forbrug	100.193	86.724	80.000
M3 forbrug <400 m3	88.554	76.461	70.000
Gebyr	3.560	4.610	2.000
Måler aflæsninger	4.359	3.913	4.000
Tilslutningsbidrag	31.338	94.014	0
Årets over-/underdækning	58.048	-68.418	193.500
	<b>394.996</b>	<b>306.107</b>	<b>456.500</b>
<b>2. Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	57.919	5.956	25.000
Forsikringer	2.464	2.096	4.000
Afskrivninger	87.572	87.242	87.000
	<b>147.955</b>	<b>95.294</b>	<b>116.000</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
El, hovedanlæg	16.343	20.057	24.000
Vedligeholdelse, hovedanlæg	3.800	38.541	25.000
Vedligeholdelse, råvandsledning	11.351	0	0
Vedligeholdelse, installationer	55.157	0	0
Vedligeholdelse, inventar	3.741	0	0
Nyanlæg	0	0	145.000
Kursus	690	450	0
Vandanalyser og boringskontrol	22.905	23.806	22.000
Øvrige driftsomkostninger	0	705	0
Honorar driftsleder/hjælper	5.670	4.607	4.500
Forsikringer	2.349	2.228	0
Afskrivninger, produktionsanlæg	68.886	67.240	67.000
	<b>190.892</b>	<b>157.634</b>	<b>287.500</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler/tryksager	289	1.767	1.500
Omkostninger PBS	2.064	2.143	3.000
Bankgebyrer m.v.	1.190	1.219	0
Rambøll	14.324	15.696	17.000
Revisorhonorar	20.420	19.980	20.000
Løn, administration	0	0	1.000
Forsikring	712	697	3.000
Bestyrelsesmøder	8.690	7.666	7.500
Kontingenter	8.460	4.011	0
	<b>56.149</b>	<b>53.179</b>	<b>53.000</b>

## Noter

	2019	2018
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum, primo	595.624	587.625
Tilgang i året	0	7.999
Afskrivninger, primo	-208.686	-197.253
Årets afskrivninger	-11.832	-11.433
	<b>375.106</b>	<b>386.938</b>
<b>6. Produktionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	792.773	785.973
Tilgang i årets løb	0	6.800
Afskrivninger, primo	-373.353	-317.546
Årets afskrivninger	-57.054	-55.807
	<b>362.366</b>	<b>419.420</b>
<b>7. Distributionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	4.378.580	4.329.123
Tilgang i årets løb	0	49.457
Afskrivninger, primo	-3.650.478	-3.563.236
Årets afskrivninger	-87.572	-87.242
	<b>640.530</b>	<b>728.102</b>
<b>8. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	14	13
Danske Business One, driftskonto	582.193	494.105
Danske Netopsparing Erhverv	314.178	314.178
	<b>896.385</b>	<b>808.296</b>
<b>9. Afgift ledningsført vand</b>		
Opkrævet statsafgift	394.105	355.476
Afregnet statsafgift	-268.775	-238.579
	<b>125.330</b>	<b>116.897</b>
<b>10. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	17.769	-44.091
Udgående moms	153.139	153.054
Indgående moms	-60.511	-54.866
EI-afgift	-20.333	-20.823
Betalt moms	-74.410	-15.506
	<b>15.654</b>	<b>17.768</b>

## Noter

### **11. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser**

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

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