

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 2022

Soderup Vandværk

Tadrevej 15

4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. marts 2023

Dirigent

Lars Palle

Selskabsoplysninger

Selskab

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Telefon: 4038 6019

CVR-nr.: 27817513
Stiftelsesdato: 3. juli 1967
Hjemsted: Holbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Bestyrelse

Leif Kildeby Nielsen
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
29. marts 2023, på selskabet adresse.

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 13

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022

for Soderup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 01. marts 2023

Bestyrelse:

Leif Kildeby Nielsen Hanne A. Palle Geert Jørgensen Formand Næstformand
Kasserer

Kim Kølle Nielsen Knud Brandenburg Kjær-Knudsen

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, 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 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 06. marts 2023

Folkevalgte revisorer:

Lars Palle Dennis S. Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Soderup Vandværk

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse med budgettal, balance samt noter og arbejdet er udført på grundlag af vandværkets 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 regnskabsaflæggelse 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 revisors 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 06. marts 2023

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Registreret revisor

mne15510

Bestyrelsens beretning

Generelt :

Årsrapporten for 2022, 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 kun foretaget mindre investeringer for at holde vandværkets drift optimal, det dækker en færdiggørelse af reparationen af værkets gulv samt rengjort og repareret rentvandstanken for at overholde gældende krav til vandets beskaffenhed.

Der har i året været ledningsbrud på Gl. Højbjergvej samt Vangevej og Glentevej, hvor bestyrelsen blev opmærksomme på at ledningsnettet har behov for renovering eller reel udskiftning inden for en årrække.

Vandværket har indkøbt elektroniske målere og når de sidste er skiftet, arbejder bestyrelsen naturligt på at udføre elektronisk aflæsning af alle målere.

Til brug for behandling af disse aflæsninger samt at kunne overholde krav til digitale ledningskort mv., har bestyrelsen i indeværende regnskabsår indkøbt nyt IT.

Vandværket har indgået lovkrævet aftale om BNBO (Boringsnære beskyttelsesområder) med Lodsejer Egon Hansen i form af engangserstatning, som indgår i årsrapporten og som i henhold til gældende takstblad opkræves hos forbrugerne med kr. 1.000,- i 2023. Der er ligeledes uddelt opfordring til private lodsejere inden for BNBO, men henstilling til at der ikke anvendes giftige stoffer der kan trænge ned til vores grundvand.

Bestyrelsen tilstræber at alle krav til moderne vandværksdrift overholdes.

Vandværkets hjemmeside er løbende opdateret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning :

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vandværkets 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 2022 er reguleret med indeværende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2022 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 det kommende år. Disse er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de realiserede tal for indværende år og de budgetterede tal for samme.

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, BNBO og pasning mv. samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

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

Side 8

Anvendt regnskabspraxis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder generalforsamling, kontingenter og 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 brugs tid. 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 for ventede 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.

Side 9

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi, 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

Budget Budget

Note 2022 2022 2021 2023

1. Nettoomsætning 305.050 318.590 475.624 469.500 Årets over-/underdækning 137.372
292.396 -45.119 85.705 **Variable omkostninger i alt 442.422 610.986 430.505**
555.205

Variable omkostninger:

2. Distributionsomkostninger -143.173 -167.180 -125.405 -182.773 3.

Produktionsomkostninger -214.399 -340.903 -209.899 -274.932 **Variable omkostninger i**
alt -357.572 -508.083 -335.304 -457.705

Dækningsbidrag 84.850 102.903 95.201 97.500

Kapacitetsomkostninger:

4. Administrationsomkostninger -81.350 -100.405 -90.802 -94.900

Kapacitetsomkostninger i alt -81.350 -100.405 -90.802 -94.900

Indtjeningsbidrag 3.500 2.498 4.399 2.600 Resultat før finansielle poster 3.500

2.498 4.399 2.600

Finansiering:

5. Finansielle indtægter -3.500 -2.498 -4.399 -2.600 **Finansiering i alt -3.500 -2.498**

-4.399 -2.600

Årets resultat 0 0 0 0 Side 11

Balance pr. 31. december

Note 2022 2021

AKTIVER

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

6. Grunde og bygninger 347.758 355.516 7. Produktionsanlæg 291.735 248.258 8.
Distributionsanlæg 841.718 835.292 9. Inventar 23.146 30.268 **Materielle anlægsaktiver i alt**
1.504.357 1.469.334

Anlægsaktiver i alt 1.504.357 1.469.334

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer 48.950 77.268 **Varebeholdninger i alt 48.950 77.268**

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos forbrugere 100 655 10. Merværdiafgift 0 141.885 Periodeafgrænsningsposter
2.506 975 **Tilgodehavender i alt 2.606 143.515**

Likvide beholdninger

11. Likvide beholdninger 387.354 399.645 **Likvide beholdninger i alt 387.354 399.645**

Omsætningsaktiver i alt 438.910 620.428 AKTIVER I ALT 1.943.267 2.089.762

Side 12

Balance pr. 31. december

Note 2022 2021

PASSIVER

EGENKAPITAL

Over-/Underdækning, primo 1.561.338 1.794.219 Kortfristet del af over-/underdækning, regulering 109.000 -278.000 Årets over-/underdækning -292.396 45.119 **Over-/underdækning ultimo 1.377.942 1.561.338**

GÆLDSFORPLIGTELSER

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af over-/underdækning 219.000 328.000 Leverandører af varer og tjenesteydelser 223.680 82.598 12. Afgift ledningsført vand 110.321 117.826 13. Merværdiafgift 12.324 0

Kortfristede gældsforpligtelser i alt 565.325 528.424

Gældsforpligtelser i alt 565.325 528.424 PASSIVER I ALT 1.943.267 2.089.762 14.

Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Noter

Budget Budget
2022 2022 2021 2023

1. Nettoomsætning

Vandafgift pr. måler 112.500 120.459 111.336 465.000 M3 forbrug 113.050 112.228 104.192 0
M3 forbrug <400 m3 75.000 82.313 67.858 0 Gebyr 4.500 3.590 4.210 4.500 Tilslutningsbidrag
0 0 188.028 0 **305.050 318.590 475.624 469.500**

2. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledninger, stik mv. 25.000 62.591 26.076 70.000 Forsikringer 2.500 2.567 2.182
2.600 Teknisk bistand 0 2.902 8.132 0 Afskrivninger, distributionsanlæg 115.673 99.120 89.015
110.173 143.173 167.180 125.405 182.773

3. Produktionsomkostninger

El, hovedanlæg 22.000 43.379 17.005 87.000 Vedligeholdelse, hovedanlæg 27.000 3.950 5.230
30.000 Vedligeholdelse, råvandsledning 0 0 -3.980 0 Vedligeholdelse, installationer 0 4.222
84.689 0 Vedligeholdelse, inventar 0 2.037 0 0 Vandanalyser og boringskontrol 60.000 32.620
32.365 60.000 Honorar driftsleder/hjælper 8.000 3.864 7.161 8.500 Køb af værktøj u/5.000 0
4.400 0 0 Forsikringer 3.000 2.853 2.617 3.500 BNBO 30.000 163.300 0 15.000 Afskrivninger,
produktionsanlæg 64.399 80.278 64.812 70.932 214.399 340.903 209.899 274.932

Noter

Budget Budget
2022 2022 2021 2023

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og tryksager	700 960 503 900	EDB udgifter	250 29.295 5.940 4.000	Omkostninger
PBS	0 2.684 1.936 0	Repræsentation	0 0 825 0	Bankgebyrer m.v.
Rambøll	30.000 20.457 18.842 30.000	Revisorhonorar	28.000 23.525 29.500 30.000	Forsikring
	800 787 771 900	Generalforsamling	4.000 0 5.658 5.000	Bestyrelsesmøder
	14.854 12.000	Kursus for bestyrelsesmedlemmer	3.000 150 460 3.000	Kontingenter
	4.974 0	Afskrivninger, fællesfunktionsanlæg	0 7.122 5.341 5.500	Tab på debitorer
				<u>0 0 7 0</u>
				<u>81.350 100.405 90.802 94.900</u>

5. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	<u>-3.500 -2.498 -4.399 -2.600</u>	<u>-3.500 -2.498 -4.399 -2.600</u>
--------------------------	------------------------------------	---

Noter

2022 2021

6. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum, primo 595.624 595.624 Afskrivninger, primo -240.108 -232.350 Årets afskrivninger -7.758 -7.758 **347.758 355.516**

7. Produktionsanlæg

Anskaffelsessum, primo 792.773 792.773 Tilgang i årets løb 115.997 0 Afskrivninger, primo -544.515 -487.461 Årets afskrivninger -72.520 -57.054 **291.735 248.258**

8. Distributionsanlæg

Anskaffelsessum, primo 4.749.929 4.378.580 Tilgang i årets løb 105.546 371.349 Afskrivninger, primo -3.914.637 -3.825.622 Årets afskrivninger -99.120 -89.015 **841.718 835.292**

9. Inventar

Anskaffelsessum, primo 35.609 0 Tilgang i årets løb 0 35.609 Afskrivninger, primo -5.341 0 Årets afskrivninger -7.122 -5.341 **23.146 30.268**

10. Merværdiafgift

Skyldig moms, primo 0 3.886 Udgående moms 0 -180.670 Indgående moms 0 178.923 EI-afgift 0 19.425 Betalt moms 0 120.321 **0 141.885**

11. Likvide beholdninger

Kasse 14 15 Danske Business One, driftskonto 276.253 87.640 Danske Netopsparing Erhverv
111.087 311.990 **387.354 399.645**

12. Afgift ledningsført vand

Opkrævet statsafgift 222.619 244.175 Afregnet statsafgift -112.298 -126.349

Side 16

Noter

110.321 117.826

13. Merværdiafgift

Skyldig moms, primo -141.885 0 Udgående moms 134.939 0 Indgående moms -113.693 0
EI-afgift -17.554 0 Betalt moms 150.517 0 **12.324 0**

14.

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.

