

# ÅRSRAPPORT 2023

## Soderup Vandværk

Tadrevej 15  
4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 20. marts 2024.

### **Dirigent**

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Soderup Vandværk  
Tadrevej 15  
4340 Tølløse

Telefon: 4038 6019

CVR-nr.: 27817513  
Stiftelsesdato: 3. juli 1967  
Hjemsted: Holbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

## 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 20. marts 2024  
i konfirmandstuen, Soderup Kirkevej 10, 4340 Tølløse.

## Indholdsfortegnelse

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

# Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Soderup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den        /        - 2024

## Bestyrelse:

Leif Kildeby Nielsen  
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 2023, 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 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den        /        - 2024

### Folkevalgte revisorer:

Lars Palle

Dennis S. Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Soderup Vandværk

Vi har opstillet efterfølgende årsregnskab for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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        /        - 2024

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne15510

# Bestyrelsens beretning

## Generelt :

Årsregnskabet for 2023, 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.

Vi har fået udskiftet de sidste vandmålere og investeret i elektronik, så vi kan aflæse alle målere elektronisk og dermed lette arbejdet omkring indberetning af forbrugsoplysninger til kommunen. Derudover vil vi foretage kvartalsaflysninger, for en bedre mulighed for at opdage ledningsbrud, som kan være dyre for dem som bliver ramt.

Vandværket har nu tinglyst aftale om, at der ikke må bruges bekæmpelsesmidler på landbrugsjorden i BNBO udpegningen. Omkostningerne til dette er opkrævet separat, samtidig med vandafgiften i 2023.

Vandafgiften 2024 er sat til samme niveau som 2023, men vi kan ikke fremadrettet levere vand til den pris. Vi har som udgangspunkt rigtig fint vand, men med øgede nedbørsmængder, bliver der gentagne gange, hvor der kan påvises Coli-bakterier, fordi der trænger regnvand ind i rentvandstanken. Det arbejder vi på for at få løst i 2024.

Vi ser desværre også ind i stigende omkostninger til vandanalyser og derudover er vi bekymrede for det aldrende ledningsnet på Vanged- og Glentevej, hvorfor vi ser det som rettidig omhu, at starte opsparing til udskiftning af dette.

## 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 2023 er reguleret med indeværende års resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2023 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 indeværende 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 og pasning mv. samt afskrivninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnettet samt afsatte omkostninger vedrørende en større forventet reovering af ledningsnettet.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 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

## 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 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 2023	2023	2022	Budget 2024
1. Nettoomsætning	469.500	499.922	318.590	352.700
Årets over-/underdækning	85.705	-58.894	292.396	106.300
<b>Omsætning i alt</b>	<b>555.205</b>	<b>441.028</b>	<b>610.986</b>	<b>459.000</b>
<b>Variable omkostninger:</b>				
2. Distributionsomkostninger	-182.773	-174.836	-167.180	-165.500
3. Produktionsomkostninger	-274.932	-181.432	-340.903	-204.000
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-457.705</b>	<b>-356.268</b>	<b>-508.083</b>	<b>-369.500</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>95.201</b>	<b>84.760</b>	<b>102.903</b>	<b>89.500</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>				
4. Administrationsomkostninger	-94.900	-85.888	-100.405	-89.500
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-94.900</b>	<b>-85.888</b>	<b>-100.405</b>	<b>-89.500</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>2.600</b>	<b>-1.128</b>	<b>2.498</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.600</b>	<b>-1.128</b>	<b>2.498</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering:</b>				
5. Finansielle indtægter	-2.600	1.128	-2.498	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-2.600</b>	<b>1.128</b>	<b>-2.498</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6. Grunde og bygninger	340.000	347.758
7. Produktionsanlæg	236.400	291.735
8. Distributionsanlæg	840.920	841.718
9. Inventar	18.695	23.146
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.436.015</u></b>	<b><u>1.504.357</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.436.015</u></b>	<b><u>1.504.357</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.670	48.950
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>1.670</u></b>	<b><u>48.950</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos forbrugere	60	100
Periodeafgrænsningsposter	5.089	2.506
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>5.149</u></b>	<b><u>2.606</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
10. Likvide beholdninger	391.023	387.354
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>391.023</u></b>	<b><u>387.354</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>397.842</u></b>	<b><u>438.910</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>1.833.857</u></u></b>	<b><u><u>1.943.267</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Over-/Underdækning, primo	1.377.943	1.561.338
Kortfristet del af over-/underdækning, regulering	119.000	109.000
Årets over-/underdækning, jvf. resultatopgørelsen	58.894	-292.396
<b>Over-/underdækning ultimo</b>	<b><u>1.555.837</u></b>	<b><u>1.377.942</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af over-/underdækning	100.000	219.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.982	223.680
11. Afgift ledningsført vand	112.347	110.321
12. Merværdiafgift	31.691	12.324
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>278.020</u></b>	<b><u>565.325</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>278.020</u></b>	<b><u>565.325</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.833.857</u></b>	<b><u>1.943.267</u></b>
13. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Budget 2023	2023	2022	Budget 2024
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Vandafgift pr. måler	465.000	118.484	120.459	348.700
M3 forbrug	0	114.949	112.228	0
M3 forbrug <400 m3	0	101.241	82.313	0
BNBO-Bidrag	0	160.399	0	0
Gebyr	4.500	4.849	3.590	4.000
	<b>469.500</b>	<b>499.922</b>	<b>318.590</b>	<b>352.700</b>
<b>2. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	70.000	66.001	62.591	50.000
Forsikringer	2.600	3.161	2.567	5.500
Teknisk bistand	0	0	2.902	0
Afskrivninger, distributionsanlæg	110.173	105.674	99.120	110.000
	<b>182.773</b>	<b>174.836</b>	<b>167.180</b>	<b>165.500</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>				
El, hovedanlæg	87.000	26.341	43.379	37.000
Vedligeholdelse, hovedanlæg	30.000	4.100	3.950	30.000
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	0	0
Vedligeholdelse, installationer	0	16.991	4.222	0
Vedligeholdelse, inventar	0	0	2.037	0
Vandanalyser og boringskontrol	60.000	34.105	32.620	45.000
Honorar driftsleder/hjælper	8.500	0	3.864	8.500
Køb af værktøj u/5.000	0	0	4.400	0
Forsikringer	3.500	4.062	2.853	3.500
BNBO	15.000	6.630	163.300	0
Afskrivninger, produktionsanlæg	70.932	89.203	80.278	80.000
	<b>274.932</b>	<b>181.432</b>	<b>340.903</b>	<b>204.000</b>

## Noter

	Budget 2023	2023	2022	Budget 2024
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler/tryksager	900	2.189	960	900
EDB udgifter	4.000	4.339	29.295	2.500
Omkostninger PBS	0	3.729	2.684	0
Repræsentation	0	0	0	0
Bankgebyrer m.v.	3.600	1.627	1.365	4.000
Rambøll	30.000	23.798	20.457	30.000
Revisorhonorar	30.000	25.463	23.525	28.000
Forsikring	900	1.024	787	900
Generalforsamling	5.000	0	0	5.000
Bestyrelsesmøder	12.000	12.027	8.678	10.000
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	3.000	1.200	150	1.000
Kontingenter	0	6.106	5.382	0
Afskrivninger, fællesfunktionsanlæg	5.500	4.451	7.122	7.200
Tab på debitorer	0	-65	0	0
	<b>94.900</b>	<b>85.888</b>	<b>100.405</b>	<b>89.500</b>
<b>5. Finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter	0	1.128	-2.498	0
	<b>0</b>	<b>1.128</b>	<b>-2.498</b>	<b>0</b>

## Noter

	2023	2022
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum, primo	595.624	595.624
Afskrivninger, primo	-247.866	-240.108
Årets afskrivninger	-7.758	-7.758
	<b>340.000</b>	<b>347.758</b>
<b>7. Produktionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	908.770	792.773
Tilgang i årets løb	26.110	115.997
Afskrivninger, primo	-617.035	-544.515
Årets afskrivninger	-81.445	-72.520
	<b>236.400</b>	<b>291.735</b>
<b>8. Distributionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	4.855.475	4.749.929
Tilgang i årets løb	104.876	105.546
Afskrivninger, primo	-4.013.757	-3.914.637
Årets afskrivninger	-105.674	-99.120
	<b>840.920</b>	<b>841.718</b>
<b>9. Inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	35.609	35.609
Afskrivninger, primo	-12.463	-5.341
Årets afskrivninger	-4.451	-7.122
	<b>18.695</b>	<b>23.146</b>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	14	14
Danske Business One, driftskonto	278.793	276.253
Danske Netopsparing Erhverv	112.216	111.087
	<b>391.023</b>	<b>387.354</b>
<b>11. Afgift ledningsført vand</b>		
Opkrævet statsafgift	229.600	222.619
Afregnet statsafgift	-117.253	-112.298
	<b>112.347</b>	<b>110.321</b>
<b>12. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	12.324	-141.885
Udgående moms	182.206	134.939
Indgående moms	-80.964	-113.693
EI-afgift	-7.271	-17.554
Betalt moms	-74.604	150.517
	<b>31.691</b>	<b>12.324</b>



## Noter

2023

2022

### 13. 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.