



# ÅRSRAPPORT 2020

## Soderup Vandværk

Tadrevej 15  
4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den      /      - 2021

**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 2020 - 31. december 2020

## 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  
på selskabet adresse.

## 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 2020 for Soderup Vandværk. \*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 7/4. - 2021

### Bestyrelse:

Dennis S. Pedersen  
Formand



Hanne A. Palle  
Næstformand



Geert Jørgensen  
Kasserer



Kim Kalle Nielsen



Knud Brandenburg Kjær-Knudsen



## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, 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 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 12/13 - 2021

### 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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, opgørelse af skattepligtig indkomst, skattemæssige specifikationer og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 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 07 / 04 - 2021

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

mne15510

# Bestyrelsens beretning

## **Generelt :**

Årsregnskabet for 2020, 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 foretaget ledningsarbejde i forbindelse med tilslutning af transformerstation for Banedanmark på Tingerupvej samt renovering og vedligeholdelse af ledningsnettet til kilden.

For det kommende år har bestyrelsen udarbejdet handlingsplan, hvoraf det fremgår at ledningsrenovering/kilden fortsættes og etableringen af Camillevej påbegyndes samt arbejdet omkring udskiftning af målere til elektroniske målere fortsættes.

## **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 2020 er reguleret med indeværende års resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2020 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.

### 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.

### 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 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 nominal 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 nominalværdi, 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	Budget 2020	2020	2019	Budget 2021
1. Nettoomsætning	263.000	296.913	336.948	511.000
Årets over-/underdækning	293.500	264.727	58.048	114.200
	<b>556.500</b>	<b>561.640</b>	<b>394.996</b>	<b>625.200</b>
<b>Variable omkostninger:</b>				
2. Distributionsomkostninger	-116.000	-313.597	-147.955	-405.500
3. Produktionsomkostninger	-387.500	-166.305	-190.892	-161.000
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-503.500</b>	<b>-479.902</b>	<b>-338.847</b>	<b>-566.500</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>53.000</b>	<b>81.738</b>	<b>56.149</b>	<b>58.700</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>				
4. Administrationsomkostninger	-53.000	-80.747	-56.149	-57.000
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-53.000</b>	<b>-80.747</b>	<b>-56.149</b>	<b>-57.000</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>991</b>	<b>0</b>	<b>1.700</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>991</b>	<b>0</b>	<b>1.700</b>
<b>Finansiering:</b>				
5. Finansielle indtægter	0	-991	0	-1.700
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>-991</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6. Grunde og bygninger	363.274	375.106
7. Produktionsanlæg	305.312	362.366
8. Distributionsanlæg	552.958	640.530
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.221.544</u></b>	<b><u>1.378.002</u></b>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <b><u>1.221.544</u></b>	 <b><u>1.378.002</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	26.996	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>26.996</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Tilgodehavender</b>		
9. Merværdiafgift	3.886	0
Periodeafgrænsningsposter	975	17.640
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>4.861</u></b>	<b><u>17.640</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		
10. Likvide beholdninger	789.059	896.385
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>789.059</u></b>	<b><u>896.385</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <b><u>820.916</u></b>	 <b><u>914.025</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b><u>2.042.460</u></b>	 <b><u>2.292.027</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Over-/Underdækning, primo	1.815.445	1.973.494
Kortfristet del af over-/underdækning, regulering	243.500	-100.000
Årets over-/underdækning	-264.727	-58.048
<b>Over-/underdækning ultimo</b>	<b><u>1.794.218</u></b>	<b><u>1.815.446</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
11. Kortfristet del over-/underdækning	50.000	293.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.217	41.478
Gæld til forbrugere	421	619
12. Afgift ledningsført vand	118.604	125.330
13. Merværdiafgift	0	15.654
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>248.242</u></b>	<b><u>476.581</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>248.242</u></b>	<b><u>476.581</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.042.460</u></b>	<b><u>2.292.027</u></b>
14. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Budget 2020	2020	2019	Budget 2021
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Vandafgift pr. måler	107.000	109.600	108.944	108.000
M3 forbrug	70.000	85.156	100.193	72.000
M3 forbrug <400 m3	80.000	73.819	88.554	85.000
Gebyr	2.000	7.000	3.560	2.000
Måleraflysninger	4.000	0	4.359	4.000
Tilslutningsbidrag	0	21.338	31.338	240.000
	<b>263.000</b>	<b>296.913</b>	<b>336.948</b>	<b>511.000</b>
<b>2. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	25.000	223.588	57.919	25.000
Forsikringer	4.000	2.437	2.464	2.500
Nyanlæg	0	0	0	290.000
Afskrivninger	87.000	87.572	87.572	88.000
	<b>116.000</b>	<b>313.597</b>	<b>147.955</b>	<b>405.500</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>				
El, hovedanlæg	24.000	14.402	16.343	17.000
Vedligeholdelse, hovedanlæg	25.000	8.605	3.800	25.000
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	11.351	0
Vedligeholdelse, installationer	0	22.764	55.157	0
Vedligeholdelse, inventar	0	0	3.741	0
Nyanlæg	245.000	0	0	0
Kursus	0	0	690	0
Vandanalyser og boringskontrol	22.000	42.164	22.905	42.000
Øvrige driftsomkostninger	0	0	0	0
Honorar driftsleder/hjælper	4.500	7.026	5.670	5.500
Forsikringer	0	2.458	2.349	2.500
Afskrivninger, produktionsanlæg	67.000	68.886	68.886	69.000
	<b>387.500</b>	<b>166.305</b>	<b>190.892</b>	<b>161.000</b>

## Noter

	Budget 2020	2020	2019	Budget 2021
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler/tryksager	1.500	0	289	1.000
EDB udgifter	0	250	0	0
Omkostninger PBS	0	1.893	2.064	0
Bankgebyrer m.v.	3.000	1.192	1.190	3.200
Rambøll	14.000	18.320	14.324	14.000
Revisorhonorar	20.000	18.349	20.420	20.000
Forsikring	1.000	726	712	800
Generalforsamling	3.000	1.761	0	3.000
Bestyrelsesmøder	7.500	10.199	8.690	9.000
Kursus for bestyrelsesmedl.	0	22.177	0	0
Kontingenter	3.000	5.880	8.460	6.000
	<b>53.000</b>	<b>80.747</b>	<b>56.149</b>	<b>57.000</b>
<b>5. Finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter	0	-991	0	-1.700
	<b>0</b>	<b>-991</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>

## Noter

	2020	2019
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum, primo	595.624	595.624
Afskrivninger, primo	-220.518	-208.686
Årets afskrivninger	-11.832	-11.832
	<b>363.274</b>	<b>375.106</b>
<b>7. Produktionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	792.773	792.773
Afskrivninger, primo	-430.407	-373.353
Årets afskrivninger	-57.054	-57.054
	<b>305.312</b>	<b>362.366</b>
<b>8. Distributionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum, primo	4.378.580	4.378.580
Afskrivninger, primo	-3.738.050	-3.650.478
Årets afskrivninger	-87.572	-87.572
	<b>552.958</b>	<b>640.530</b>
<b>9. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	-15.653	0
Udgående moms	-154.594	0
Indgående moms	124.246	0
EI-afgift	20.370	0
Betalt moms	29.517	0
	<b>3.886</b>	<b>0</b>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	15	14
Danske Business One, driftskonto	474.867	582.193
Danske Netopsparing Erhverv	314.177	314.178
	<b>789.059</b>	<b>896.385</b>
<b>11. Kortfristet del over- /underdækning</b>		
I henhold til budget og handlingsplan	50.000	293.500
	<b>50.000</b>	<b>293.500</b>
<b>12. Afgift ledningsført vand</b>		
Opkrævet statsafgift	232.977	394.105
Afregnet statsafgift	-114.373	-268.775
	<b>118.604</b>	<b>125.330</b>



## Noter

	2020	2019
<b>13. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	0	17.769
Udgående moms	0	153.139
Indgående moms	0	-60.511
El-afgift	0	-20.333
Betalt moms	0	-74.410
	<u>0</u>	<u>15.654</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.