

Andelsselskabet Verup Vandværk

Verupvej 60
4293 Dianalund

CVR-nummer 72875915

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Verup Vandværk
Verupvej 60
4293 Dianalund

Telefon:	58260345
Hjemstedskommune:	Sorø
CVR-nummer:	72875915
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Bo Kristensen Formand
Iben Storm Kasserer
Anette Riis Poulsen
Liva Nielsen
Kristian H. Nielsen

Intern revisor

Stani Wrona

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Andelsselskabet Verup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 12. april 2022

Bestyrelsen:

Bo Kristensen
Formand

Iben Storm Kasserer
Kasserer

Anette Riis Poulsen

Liva Nielsen

Kristian H. Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Verup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Verup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 12. april 2022

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Christian Fuglsbjerg

Partner, Registreret revisor

mne5316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at forsyne medlemmernes ejendomme samt eventuelle andre forbrugere med godt vand til billigst mulige priser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter indregning af årets overdækning på 55 TDKK er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet 0 TDKK. Resterende overdækning udgør 863 TDKK.

Vandværket har i årets løb investeret i en ny forsyningsledning, som skal sikre vandværket vand i tilfælde af nedbrud på eksisterende ledning. Forsyningsledningen går fra Verup til Niløse, hvor Niløse er koblet op til Dianalund vandværk. Investeringen udgør 770 TDKK og er finansieret ved anvendelse af indestående på erhvervskontoen. Den nye forsyningsledning er ikke koblet til vandværket i Verup eller Niløse.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	120.313	133
2	Administrationsomkostninger	-97.104	-119
	Bruttofortjeneste	23.209	13
3	Afskrivninger, anlægsaktiver	-22.906	-13
	Resultat før finansielle poster	303	0
	Finansielle omkostninger	-303	0
	Årets resultat	0	0

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
4	Ledningsnet og boringer	46.213	59
4	Forsyningsledning	760.375	0
	Materielle anlægsaktiver	806.588	59
	Anlægsaktiver i alt	806.588	59
5	Tilgodehavende vandafgift	34.645	28
6	Andre tilgodehavender	75.468	18
	Tilgodehavender	110.113	46
7	Likvide beholdninger	3.890	761
	Omsætningsaktiver i alt	114.004	807
	Aktiver i alt	920.591	867

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
<hr/>			
Passiver pr. 31. december			
8	Overdækning	863.164	842
	Langfristede gældsforpligtelser	863.164	842
	Kortfristet del af underdækning (jf. budget 2022)	33.781	18
9	Anden gæld	23.646	24
	Kortfristede gældsforpligtelser	57.427	42
	Gældsforpligtelser i alt	920.591	867
	Passiver i alt	920.591	867
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020
Note	DKK	1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse		
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
Virksomhedskapital, primo	0	0
Virksomhedskapital	0	0
Overført resultat, primo	0	0
Årets overførte resultat	0	0
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	219.605	201
Grønne afgifter	-45.131	-45
Regulatorisk overdækning	-54.561	-23
Gebyrindtægter	400	0
Nettoomsætning i alt	120.313	133
2 Driftsomkostninger		
Elektricitet	9.285	10
Refunderet energiafgift	-6.098	-5
Vedligeholdelse	19.396	31
Elektronisk måler aflæsning	500	0
Miljøkontrol	12.734	12
Driftsomkostninger i alt	35.817	48
2 Administrationsomkostninger		
Småanskaffelser	445	0
Kontorartikler/tryksager	1.851	12
Gebyrer	6.443	9
Telefon	210	0
Web-hotell og domænenavne	374	0
E-economic	2.608	0
Porto	1.870	2
Revisorhonorar	16.500	19
Bestyrelsesudgifter	19.179	20
Forsikringer	5.934	6
Kontingenter m/moms	4.472	3
Generalforsamlingsomkostninger	0	1
Gaver og blomster	1.403	0
Administrationsomkostninger i alt	61.287	71

		2021	2020
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Ledningsnet og boringer		
	Kostpris 1. januar	807.366	807
	Kostpris 31. december	807.366	807
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-747.872	-735
	Årets af- og nedskrivninger	-13.281	-13
	Afskrivninger 31. december	-761.153	-748
	Ledningsnet og boringer i alt	46.213	59
4	Forsyningsledning		
	Kostpris 1. januar	0	0
	Tilgang i årets løb	770.000	0
	Kostpris 31. december	770.000	0
	Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	-9.625	0
	Afskrivninger 31. december	-9.625	0
	Ledningsnet og boringer i alt	760.375	0
5	Tilgodehavende vandafgift		
	Vandafgift vedrørende 2021/22	103.935	84
	Forudfaktureret vedrørende 2022	-69.290	-56
	Tilgodehavende vandafgift i alt	34.645	28
6	Andre tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere	0	9
	Tilgodehavende moms	75.468	9
	Andre tilgodehavender i alt	75.468	18
7	Likvide beholdninger		
	Nordea 6444 736 621	3.890	761
	Likvide beholdninger i alt	3.890	761

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Overdækning		
Overdækning, disponibel:		
Overdækning til disposition, primo	764.601	787
Årets disponeret overdækning	-728.805	19
Årets over/underdækning	54.561	-23
Overdækning, disponibel:	<u>90.357</u>	<u>783</u>
Overdækning, disponeret:		
Overdækning, ej disponibel, primo	807.366	807
Årets til- og afgang	770.000	0
Akkumulerede afskrivninger	-747.872	-735
Årets af- og nedskrivninger	-22.906	-13
Overdækning, disponeret:	<u>806.588</u>	<u>59</u>
Overdækning, i alt	<u>896.945</u>	<u>842</u>
Overført til kortfristet gæld, (jf. budget efterfølgende år)	-33.781	-18
Overdækning efter overførelse, i alt	<u>863.164</u>	<u>824</u>
9 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	2.778	3
Skyldig grønafgift	20.868	22
Anden gæld i alt	<u>23.646</u>	<u>24</u>
10 Eventualforpligtelser		
Der foreligger ingen eventualforpligtelser.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Andelsselskabet har ikke pantsat eller stillet sikkerhed i nogle aktiver.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Vandafgifter m.m

Vandafgifter m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Vandafgifter indregnes excl. moms.

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 et tillæg til indtægterne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Ledningsnet og boringer	10-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.