

BILAG B

Andelsselskabet Verup Vandværk

Verupvej 60
4293 Dianalund

CVR-nummer 72875915

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Verup Vandværk
Verupvej 60
4293 Dianalund

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 72875915
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 25. april 2024

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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, 25. april 2024

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 underdækning på 68 TDKK er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet 0 TDKK. Resterende overdækning udgør 822 TDKK.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2023	2022
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	198.993	217
2	Driftsomkostninger	-72.242	-97
3	Administrationsomkostninger	-75.019	-68
	Bruttofortjeneste	51.732	52
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-51.780	-52
	Resultat før finansielle poster	-48	0
	Finansielle indtægter	48	0
	Årets resultat	0	0

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
4	Ledningsnet og boringer	19.652	33
4	Forsyningsledning	683.375	722
	Materielle anlægsaktiver	703.027	755
	Anlægsaktiver i alt	703.027	755
5	Tilgodehavender fra salg	28.493	92
6	Andre tilgodehavender	25.091	14
	Tilgodehavender	53.584	106
7	Likvide beholdninger	115.653	72
	Omsætningsaktiver i alt	169.239	178
	Aktiver i alt	872.264	933

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
8	Overdækning	821.863	878
	Overdækning	821.863	878
	Kortfristet del af overdækning (jf. budget 2024)	19.080	31
9	Anden gæld	31.321	24
	Kortfristede gældsforpligtelser	50.401	55
	Gældsforpligtelser i alt	50.401	933
	Passiver i alt	872.264	933
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2023	2022
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	180.007	264
Grønne afgifter	-57.100	-39
Regulatorisk underdækning	67.847	-12
Gebyrindtægter	8.240	5
Nettoomsætning i alt	198.993	217
2 Driftsomkostninger		
Elektricitet	17.879	14
Refunderet energiafgift	-2.238	-7
Vedligeholdelse	29.213	71
Miljøkontrol	27.389	18
Driftsomkostninger i alt	72.242	97
3 Administrationsomkostninger		
Gebyrer	7.518	8
Telefon	760	1
Web-hotel og domænenavne	6.206	1
E-economic	3.588	3
Revisorhonorar	15.000	17
Bestyrelseshonorar	27.344	25
Forsikringer	9.337	6
Kontingenter	4.167	5
Generalforsamlingsomkostninger	1.099	1
Administrationsomkostninger i alt	75.019	68
4 Ledningsnet og boringer		
Kostpris 1. januar	807.366	807
Kostpris 31. december	807.366	807
Af- og nedskrivninger 1. januar	-774.433	-761
Årets af- og nedskrivninger	-13.281	-13
Afskrivninger 31. december	-787.714	-774
Ledningsnet og boringer i alt	19.652	33

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Forsyningsledning		
	Kostpris 1. januar	770.000	770
	Kostpris 31. december	770.000	770
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-48.625	-10
	Årets af- og nedskrivninger	-38.500	-39
	Afskrivninger 31. december	-87.125	-49
	Forsyningsledning i alt	682.875	722
5	Tilgodehavende vandafgift		
	Tilgodehavende vandafgift	28.493	92
	Tilgodehavender vandafgift i alt	28.493	92
6	Andre tilgodehavender		
	Skattekontoen	2.285	0
	Tilgodehavende moms	22.806	14
	Andre tilgodehavender i alt	25.091	14
7	Likvide beholdninger		
	Nordea 6444 736 621	115.653	72
	Likvide beholdninger i alt	115.653	72

	2023	2022
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Overdækning		
Overdækning, disponibel:		
Overdækning til disposition, primo	153.983	90
Årets disponeret overdækning	51.782	52
Årets over/underdækning	-67.847	12
Overdækning, disponibel:	<u>137.917</u>	<u>154</u>
Overdækning, disponeret:		
Overdækning, ej disponibel, primo	1.577.365	1.577
Akkumulerede afskrivninger	-822.559	-771
Årets af- og nedskrivninger	-51.781	-52
Overdækning, disponeret:	<u>703.025</u>	<u>755</u>
Overdækning, i alt	<u>840.943</u>	<u>909</u>
Overført til kortfristet gæld, (jf. budget efterfølgende år)	-19.080	-31
Overdækning efter overførelse, i alt	<u>821.863</u>	<u>878</u>
9 Anden gæld		
Skyldig grønafgift	31.321	21
Skyldige omkostninger til andelshavere	0	4
Anden gæld i alt	<u>31.321</u>	<u>24</u>
10 Eventualforpligtelser		
Der foreligger ikke 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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.