

Vellerup Sommerby Vandværk

Mikkel Christiansen Ankerstjerne
Birkebækvej 1
4050 Skibby

CVR-nr. 19217655

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
den 30/4 2023

Indholdsfortegnelse

Indehavers påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsenspåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Vellerup Sommerby Vandværk .

Årsrapporten skal aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen er tiltrådt ultimo februar 2023, efter at den tidligere bestyrelse havde udarbejdet regnskabet og sendt det til revision.

Vi har ikke modtaget de fornødne oplysninger og det fornødne materiale for at kunne vurdere omårsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Bestyrelsen underskriver således årsrapporten for 2022 med forbehold for ansvaret for regnskabsåret Bestyrelsen har ikke kendskab eller indsigt i de beslutninger og dispositioner der er truffet i regnskabsåret og resultatet af disse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens behandling.

Skibby, den 11-04-2023

Bestyrelse



Anne Mette Niebuhr
Fomand



Michael Bachmann



Jesper Janholm



Mikkel Ankerstjerne

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Vellerup Sommerby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vellerup Sommerby Vandværk for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årregnskabskabet

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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 har til hensigt at likvidere virksomheden, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Haderslev, den 11-04-2023

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

mne33209

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vellerup Sommerby Vandværk Mikkel Christiansen Ankerstjerne Birkebækvej 1 4050 Skibby
Telefon	53809514
E-mail	ms.niebuhr@gmail.com
Hjemmeside	www.velsom.dk
CVR-nr.	19217655
Stiftelsesdato	01-01-1972
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Anne Mette Niebuhr Jesper Janholm Michael Bachmann Mikkel Ankerstjerne
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev
Telefon	74532299
E-mail	info@2plus-revision.dk
Hjemmeside	www.2plus-revision.dk
CVR-nr.	39701863

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vellerup Sommerby Vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel overdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse og administration af foreningens vandværk.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	80 år	0%
Ledningsnet	40 år	0%
Maskinanlæg	20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	1.358.536	1.115.140
Drift af vandmålere	2	-30.061	-22.120
Vedligeholdelse	3	-307.139	-1.416.610
Administrationsomkostninger	4	-651.044	-408.095
Andre eksterne omkostninger		-988.244	-1.846.825
Personaleomkostninger	5	-200.694	-200.919
Resultat før afskrivninger		169.598	-932.604
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6	-26.528	-26.528
Resultat før finansielle poster		143.070	-959.132
Finansielle omkostninger	7	-224	0
Årets resultat		142.846	-959.132

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	413.174	429.701
Ledningsnet	9	0	0
Maskiner	10	89.992	99.993
Materielle anlægsaktiver		503.166	529.694
Anlægsaktiver		503.166	529.694
Andre tilgodehavender	11	2.000	75.506
Tilgodehavender		2.000	75.506
Omsætningsaktiver		2.000	75.506
Aktiver		505.166	605.200

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Egenkapital	12	-362.236	-505.082
Egenkapital		-362.236	-505.082
Mellemregninger	13	639.511	985.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.690	64.493
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	14	191.201	60.427
Kortfristede gældsforpligtelser		867.402	1.110.282
Gældsforpligtelser		867.402	1.110.282
Passiver		505.166	605.200

Noter

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Hovedafgift	-703.200	-539.400
Ledningsbidrag	-219.750	-224.750
Målerafgift	-131.850	-134.850
Vandafgift (forbrug)	-204.696	-215.911
Lukke-/åbnings gebyr og omkostninger	0	-229
Regulering vandafgift	3.658	0
Andel af vandforbrug Thorskilde	-102.698	0
	-1.358.536	-1.115.140
2. Produktionsomkostninger		
Kontrolprøvning, rep. og vedligehold	23.025	19.995
Målerkonto	7.036	2.125
	30.061	22.120
3. Vedligeholdelse		
Bygninger, plads- og haveanlæg	40.743	22.146
Maskiner	31.216	2.404
Ledningsnet	235.180	122.738
Renoveringsprojekt	0	1.269.322
	307.139	1.416.610
4. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	970	3.434
Kontingenter, møder og kurser	6.689	6.770
Telefon og telefongodtgørelse	2.338	5.256
El	32.664	15.956
Vandanalyser	42.593	28.070
Serviceeftersyn vandværk	1.800	0
Småanskaffelser	51.606	12.005
Vandforbrug	24.452	265
Ejendomsskatter	9.983	19.479
Div.	520	-8.851
Generalforsamling	21.785	88.127
Bestyrelsesmøde	-2.917	609
Trykning, Kailow	155.155	46.113
Forsendelse, bladkompagniet	18.315	46.039
Kørselsgodtgørelse	0	2.415
Abonnementer, IT	53.454	62.140
Kontorartikler, porto mv.	26.740	19.175
Abonnementer	0	646
Revisionshonorar	74.530	38.550
Repræsentation og gaver	1.000	155
Advokathonorar	127.750	20.500
Bankgebyrer mm.	1.617	1.242
	651.044	408.095

Noter

	2022	2021
5. Lønninger		
Formand/sekretær	83.702	83.683
Næstformand	11.540	9.724
Bogføring	52.725	47.851
Driftsleder	52.727	58.266
Måleraflæsning	0	1.395
Lønninger	145.658	0
Lønninger omfordelt	-145.658	0
	200.694	200.919
6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger	26.528	26.528
	26.528	26.528
7. Finansielle omkostninger		
Renter skat	224	0
	224	0
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.322.158	1.322.158
Kostpris ultimo	1.322.158	1.322.158
Af- og nedskrivninger primo	-908.984	-892.457
Af- og nedskrivninger ultimo	-908.984	-892.457
Regnskabsmæssig værdi ultimo	413.174	429.701
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.424.356	2.424.356
Kostpris ultimo	2.424.356	2.424.356
Af- og nedskrivninger primo	-2.424.356	-2.424.356
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.424.356	-2.424.356
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	568.827	568.827
Kostpris ultimo	568.827	568.827
Af- og nedskrivninger primo	-478.835	-468.834
Af- og nedskrivninger ultimo	-478.835	-468.834
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.992	99.993

Noter

	2022	2021
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	75.506
Skattekontoen	2.000	0
	<u>2.000</u>	<u>75.506</u>
12. Egenkapital		
Kapitalkonto	958.418	-714
Årets resultat	-142.846	959.132
Henlæggelse målerkonto	-453.336	-453.336
	<u>362.236</u>	<u>505.082</u>
13. Mellemregninger		
Mellemregning grundejerforening	639.511	985.362
	<u>639.511</u>	<u>985.362</u>
14. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	207.915	0
Skyldig A-skat og AM bidrag	0	9.738
Vandafgift	-16.714	50.689
	<u>191.201</u>	<u>60.427</u>