

Vellerup Sommerbys Vandværk

Møjsevænget 87, 4050 Skibby
CVR-nr. 19 21 76 55

Årsrapport for 2021

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

Foreningen

Vellerup Sommerbys Vandværk
c/o Henrik Kirkestrup
Møjsevænget 87
4050 Skibby
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 19 21 76 55
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Henrik Kirkestrup
Næstformand Anne Adelgaard
Flemming Nielsen
Torben Jarnit
Carsten Nielsen
Hans Chr. Rasmussen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Vellerup Sommerbys Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vellerup, den 1. februar 2022

Bestyrelsen

Henrik Kirkestrup
Formand

Anne Adelgaard
Næstformand

Flemming Nielsen

Torben Jarnit

Carsten Nielsen

Hans Chr. Rasmussen

Til medlemmerne i Vellerup Sommerbys Vandværk**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vellerup Sommerbys Vandværk for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 foreningen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Søborg, den 1. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard
Statsaut. revisor

Note	2021 DKK	Ikke revideret budget	2020 DKK
		2021 DKK	
Hovedafgift	539.400	538.200	451.502
Ledningsbidrag	224.750	224.000	225.043
Målerafgift	134.850	134.400	135.026
Vandafgifter (Forbrug)	215.911	200.000	195.018
Lukkegebyrer/omkostninger	229	0	406
Måsertilmeldning	0	0	15.050
Bruttofortjeneste I	1.115.140	1.096.600	1.022.045
1 Personaleomkostninger	-200.919	-199.300	-196.358
2 Drift af vandmålere	-22.120	-35.000	-25.232
3 Vedligeholdelse	-1.416.610	-440.000	-142.964
4 Administrationsomkostninger	-408.095	-273.000	-298.803
Andre eksterne omkostninger i alt	-2.047.744	-947.300	-663.357
Resultat før af- og nedskrivninger	-932.604	149.300	358.688
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.528	-26.528	-26.528
Resultat før skat	-959.132	122.772	332.160
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	-959.132	122.772	332.160

Forslag til resultatdisponering

Reserve til renovering af indvindingsanlæg	-300.000	0	300.000
Målerkonto	117.875	120.000	99.001
Kapitalkonto	-777.007	2.772	-66.841
I alt	-959.132	122.772	332.160

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Bygninger	429.701	446.228
	Ledningsnet	0	0
	Maskinanlæg	99.993	109.994
6	Materielle anlægsaktiver i alt	529.694	556.222
	Anlægsaktiver i alt	529.694	556.222
8	Mellemregning Grundejerforeningen Vellerup Sommerby	0	230.412
7	Andre tilgodehavender	75.505	0
	Forudbetalte omkostninger	0	900
	Tilgodehavender i alt	75.505	231.312
	Omsætningsaktiver i alt	75.505	231.312
	Aktiver i alt	605.199	787.534

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
PASSIVER		
Note		
Reserve til renovering af indvindingsanlæg	0	300.000
Målerkonto	453.336	335.461
Kapitalkonto	-958.418	-181.411
Egenkapital i alt	-505.082	454.050
8 Mellemregning Grundejerforeningen Vellerup Sommerby	985.362	0
9 Anden gæld	124.919	333.484
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.110.281	333.484
Gældsforpligtelser i alt	1.110.281	333.484
Passiver i alt	605.199	787.534

Beløb i DKK	Reserve til renovering af indvindingsanl æg	Målerkonto	Kapitalkonto
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	300.000	335.461	-181.411
Forslag til resultatdisponering	-300.000	117.875	-777.007
Saldo pr. 31.12.21	0	453.336	-958.418

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Formand/sekretær	85.078	83.120	81.892
Næstformand	9.724	11.460	11.292
Bogføring inkl. feriegodtgørelse	47.851	52.360	51.586
Driftsleder inkl. feriegodtgørelse	58.266	52.360	51.588
I alt	200.919	199.300	196.358

2. Drift af vandmålere

Udskiftning af målere	2.125	0	20.999
Kontrol, reparation og vedligeholdelse	19.995	35.000	4.233
I alt	22.120	35.000	25.232

3. Vedligeholdelse

Bygninger, plads og haveanlæg	22.146	30.000	51.252
Ledningsnet	122.738	100.000	76.850
Maskiner	2.404	310.000	14.862
Renoveringsprojekt indvindingsanlæg	1.269.322	0	0
I alt	1.416.610	440.000	142.964

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler, porto, m.v.	19.172	12.000	14.006
El	15.956	25.000	9.399
Repræsentation og gaver	155	1.000	549
Revisorhonorar	38.550	45.000	40.000
Kørselsgodtgørelse	2.415	7.000	2.774
Småanskaffelser	12.005	25.000	15.567
Telefon og telefongodtgørelse	5.256	14.000	13.697
Bestyrelsesmøder	609	15.000	15.000
Ubrugte midler hensat til bestyrelsen tilbageført	0	0	-40.000
Generalforsamling	88.127	55.000	17.396
Generalforsamling, andel blad	92.152	0	92.848
Ejendomsskatter og dagrenovation	19.479	3.000	19.210
Vandanalyser	28.070	25.000	42.647
Forsikringer	3.434	6.000	3.250
Kontingenter, møder og kurser	6.770	5.000	6.133
Bank og girogebyrer, ambi	1.245	0	3.696
Abonnementer	646	25.000	15.000
Serviceeftersyn vandværk	0	0	1.355
Advokathonorarer	20.500	10.000	12.000
Vandforbrug	265	0	1.190
EDB omkostninger	62.140	0	15.604
Øvrige omkostninger	-8.851	0	-2.518
I alt	408.095	273.000	298.803

5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	16.477	16.527
Afskrivning på maskinanlæg	10.051	10.001
I alt	26.528	26.528

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Bygninger	Ledningsnet	Maskinanlæg
Kostpris pr. 01.01.21	1.322.158	2.424.356	568.827
Kostpris pr. 31.12.21	1.322.158	2.424.356	568.827
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-875.930	-2.424.356	-458.833
Afskrivninger i året	-16.527	0	-10.001
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-892.457	-2.424.356	-468.834
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	429.701	0	99.993
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

7. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	75.505	0
I alt	75.505	0

8. Mellemregning Grundejerforeningen Vellerup Sommerby

Mellemregning "Vejkonto"	0	0
Mellemregning "Snekonto"	0	0
Mellemregning med Grundejerforeningen	-985.362	230.412
I alt	-985.362	230.412

"Vejkonto" og "Snekonto" er underregnskaber i Grundejerforeningen Vellerup Sommerby's årsrapport, og de tre mellemregninger er således med samme juridiske enhed og vises derfor samlet.

9. Anden gæld

Moms og afgifter	0	184.506
Vandafgift	50.689	44.380
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	9.738	25.321
Skyldige omkostninger	64.492	79.277
<hr/>		
I alt	124.919	333.484
<hr/>		

10. Anvendt regnskabspraksis**GENERELT**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	80	0
Ledningsnet	40	0
Maskinanlæg	20	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Nygaard

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:16669274

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-02-14 11:51:24 UTC

NEM ID 

Torben Jarnit

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-826404570285

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-02-14 11:53:11 UTC

NEM ID 

Henrik Brun Kirkestrup

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-094365788078

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-02-14 13:10:35 UTC

NEM ID 

Anne Adelgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-856732137904

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-14 14:14:22 UTC

NEM ID 

Carsten Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-159489055770

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-02-14 14:27:11 UTC

NEM ID 

Hans Christian Rasmussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-845175602960

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-14 14:59:28 UTC

NEM ID 

Flemming Wagn Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-917097622357

IP: 213.58.xxx.xxx

2022-02-14 20:40:42 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2Q4TS-VQH3T-FDGET-NY4IE-CG7GD-KSMU8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>