

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lautrupsgade 11
2100 København
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Vellerup Sommerby Vandværk A.M.B.A

v/ Formand Carsten Mulnæs

CVR-nr. 19 21 76 55

Årsrapport

2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Indehavers påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Carsten Nielsen og Thomas Gønge bemærker, at bemyndigelsen til at godkende og foretage betalinger ligger hos formandskabet, og at det tidligere formandskab den 3. december 2024 er udtrådt af bestyrelsen uden varsel. Vi har derfor ikke nærmere kendskab til en række af formandskabets dispositioner i året indtil denne dato.

Med det nævnte forbehold er det bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 5. marts 2025

Carsten Mulnæs
Formand

Carsten Nielsen
Næstformand

Frank Fischer

Thomas Gønge

Jan Michael Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Vellerup Sommerby Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Vellerup Sommerby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, 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. december 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 enten har til hensigt at likvidere virksomhedens, 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og 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 noteplysningerne, 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.

København, den 5. marts 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Bloch-Sørensen

statsautoriseret revisor
mne2913

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vellerup Sommerby Vandværk A.M.B.A
Birkebækvej 1
4050 Skibby

Hjemmeside: www.velsomvand.dk
E-mail: kontakt@velsomvand.dk

CVR-nr.: 19 21 76 55
Etableret: 1. januar 1972
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Carsten Mulnæs
Carsten Nielsen
Frank Fischer
Thomas Gønge
Jan Michael Olsen

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Lautrupsgade 11
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vellerup Sommerby Vandværk A.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Kontingent til vandværket vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

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 underdækning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
1 Nettoomsætning	954.580	975.648
2 Honorarer	-161.725	-164.901
4 Vedligeholdelse	-496.600	-383.637
5 Administrationsomkostninger	-272.641	-398.098
Resultat før afskrivninger	23.614	29.012
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.528	-26.528
Driftsresultat	-2.914	2.484
7 Finansielle indtægter	3.390	32
8 Finansielle omkostninger	-476	-2.516
Finansielle poster netto	2.914	-2.484
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
9 Bygning	380.120	396.647
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.990	79.991
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>450.110</u>	<u>476.638</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>450.110</u>	<u>476.638</u>
Omsætningsaktiver		
10 Andre tilgodehavender	494.750	600.584
Tilgodehavender i alt	<u>494.750</u>	<u>600.584</u>
11 Likvide beholdninger	<u>2.323.767</u>	<u>146.010</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.818.517</u>	<u>746.594</u>
Aktiver i alt	<u>3.268.627</u>	<u>1.223.232</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Overdækning			
12	Overdækning	2.422.085	500.581
	Overdækning i alt	2.422.085	500.581
Gældsforpligtelser			
13	Mellemregninger	0	222.077
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.107	60.000
15	Anden gæld	732.435	440.574
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	846.542	722.651
	Gældsforpligtelser i alt	846.542	722.651
	Passiver i alt	3.268.627	1.223.232
16	Eventualposter		

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Nettoomsætning		
Hovedafgift	805.901	809.900
Ledningsbidrag	448.250	224.750
Målerafgift	134.250	134.050
Vandforbrug	213.502	238.147
Vandafgift (SKAT)	232.996	0
Diverse gebyrer	7.550	-8.000
Årets over-/underdækning	-887.869	-423.199
	<u>954.580</u>	<u>975.648</u>
2. Honorarer		
Formand	42.225	59.147
Næstformand	34.500	36.581
Øvrige bestyrelsesmedlemmer	25.000	16.000
Driftsleder	60.000	52.964
ATP	0	92
Rejsegodtgørelse	0	117
	<u>161.725</u>	<u>164.901</u>
4. Vedligeholdelse		
Bygninger, plads- og haveanlæg	0	8.458
Maskiner	0	4.229
Ledningsnet	289.191	311.622
Vedligehold vandværksbygning	207.409	59.328
	<u>496.600</u>	<u>383.637</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.137	90
IT-omkostninger	26.675	1.028
Småanskaffelser	643	10.042
Porto og gebyrer	8.517	474
Regnskabsmæssig assistance mv.	0	71.318
Revisionshonorar	98.000	60.000
Advokat	42.833	10.750
Forsikringer	12.102	11.958
Kontingenter, møder og kurser	7.360	6.000
Generalforsamling	56.109	30.689
Trykning, Kailow	0	79.525
Abonnementer	0	26.201
Telefon og telefongodtgørelse	3.064	3.897
El	21.889	28.132
Refunderet elafgift	-5.018	-4.937
Vandanalyser	9.987	15.245
Bøder	4.000	0
Vandforbrug	380	31.655
Vand årsopgørelse	-15.037	0
Diverse omkostninger	0	16.031
	<u>272.641</u>	<u>398.098</u>
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger	16.527	16.527
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.001	10.001
	<u>26.528</u>	<u>26.528</u>
7. Finansielle indtægter		
Renter, bank	3.390	32
	<u>3.390</u>	<u>32</u>

Noter

	2024	2023	
8. Finansielle omkostninger			
Renter skat	476	2.516	
	476	2.516	
9. Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Bygning
Kostpris 1. januar 2024	2.424.356	568.827	1.322.158
Kostpris 31. december 2024	2.424.356	568.827	1.322.158
Afskrivninger 1. januar 2024	0	488.836	925.511
Årets afskrivninger	2.424.356	10.001	16.527
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.424.356	498.837	942.038
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	69.990	380.120
10. Andre tilgodehavender			
Skattekontoen		1.000	0
Tilgodehavende, vandafgift		180.000	109.557
Tilgodehavende moms		0	21.602
Tilgodehavende vandforbrug		225.000	469.425
Tilgodehavende opkrævninger		88.750	0
		494.750	600.584
11. Likvide beholdninger			
Spar Nord Bank		2.323.767	146.010
		2.323.767	146.010

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
12. Overdækning		
Saldo 1. januar 2024	<u>500.581</u>	<u>77.382</u>
Eftergivelse af mellemregning med Grundejerforeningen	<u>1.033.635</u>	<u>0</u>
Årets overdækning	<u>887.869</u>	<u>423.199</u>
	<u>2.422.085</u>	<u>500.581</u>
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Regnskabsmæssig assistance	67.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>47.107</u>	<u>0</u>
	<u>114.107</u>	<u>60.000</u>
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.102	0
Skyldig moms og afgifter	431.663	0
Vandafgift	137.445	181.278
Afsat vedligeholdelse af ledningsnet	150.000	150.000
Skyldig bestyrelseshonorar	11.225	86.000
Andre skyldige omkostninger	<u>0</u>	<u>23.296</u>
	<u>732.435</u>	<u>440.574</u>
16. Eventualforpligtelser		

Grundejerforeningen Vellerup Sommerby har sammen med Vellerup Sommerby Vandværk a.m.b.a. anlagt erstatningssag med 10 tidligere bestyrelsesmedlemmer med krav om samlet tilbagebetaling og erstatning for et beløb på godt 3 mio.kr. Der er i årsrapporten ikke indregnet nogen del af denne mulige erstatning.

Hvis Grundejerforeningen og Vandværket ikke får medhold i den anlagte sag, vil Grundejerforeningen og Vandværket tilsammen risikere at skulle betale sagsomkostninger og retsafgifter mv. for et samlet beløb på op til ca. 1,8 mio.kr. Der er i årsrapporten ikke indregnet nogen del af denne mulige omkostning.

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.”

Thomas Pedersen Gønge

Bestyrelse

På vegne af: Vellerup Sommerby

Serienummer: 0cd02ea7-b79e-4b0c-ad53-0101c5cff249

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-03-05 13:01:55 UTC



Carsten Nielsen

Næstformand

På vegne af: Vellerup Sommerby

Serienummer: 6420ce27-a00d-4aa6-89c6-eafaffdbd76c

IP: 93.163.xxx.xxx

2025-03-05 16:56:48 UTC



Carsten Mulnæs

Formand

På vegne af: Vellerup Sommerby

Serienummer: c187dfcb-b558-4f6a-9539-5404cfd82244

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-05 19:17:17 UTC



Frank Fischer

Bestyrelse

På vegne af: Vellerup Sommerby

Serienummer: 0721e57e-63a9-4896-95e4-5984ba208eaf

IP: 109.109.xxx.xxx

2025-03-06 17:35:28 UTC



Jan Michael Olsen

Bestyrelse

På vegne af: Vellerup Sommerby

Serienummer: 6e22bc48-7662-4e50-bfe9-95040e876a26

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-07 11:49:27 UTC



Ulrik Bloch-Sørensen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 91e7e677-a23e-4b52-8f77-6b4833c44f97

IP: 62.243.xxx.xxx

2025-03-07 12:14:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivernes digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter