



Sorø Vand A/S

Hovedgaden 60, 4295 Stenlille

CVR-nr. 33 05 37 70

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024

Dirigent:

.....
Per Rosenberg Andersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sorø Vand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

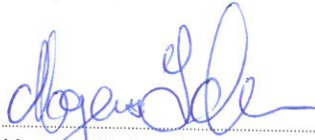
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 18. marts 2024
Direktion:



Niels Christian Vedel Muller
direktør

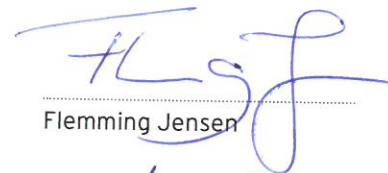
Bestyrelse:




Mogens Ferløv Schwensen
formand



Ivan Hansen
næstformand



Flemming Jensen



Per Rosenberg Andersen



Gregers Koefoed-Hansen
forbrugerrepræsentant



Niels-Christian Breyen
Hilker
forbrugerrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sorø Vand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sorø Vand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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. 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 revisionshandling, 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sorø Vand A/S
Adresse, postnr. by	Hovedgaden 60, 4295 Stenlille
CVR-nr.	33 05 37 70
Stiftet	23. juni 2010
Hjemstedskommune	Sorø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.soroeforsyning.dk
E-mail	mail@soroeforsyning.dk
Telefon	57 87 08 00
Bestyrelse	Mogens Ferløv Schwensen, formand Ivan Hansen, næstformand Flemming Jensen Per Rosenberg Andersen Gregers Koefoed-Hansen, forbrugerrepræsentant Niels-Christian Breyen Hilker, forbrugerrepræsentant
Direktion	Niels Christian Vedel Muller, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Sorø Vand A/S indvinder grundvand fra 8 indvindingsboringer, der behandles på vandværket og distribueres gennem ca. 200 km vandledning til selskabets ca. 3.500 kunder.

I 2023 udgjorde den afregnede vandmængde 508.994 m³ (2022: 496.777 m³).

Selskabet ejer driftsaktiver, herunder ledningsanlæg, vandværk, køretøjer m.m.

Selskabet modtager indtægter og afholder udgifter, der vedrører selskabets virke.

Selskabet køber arbejdskraft og administrative ydelser fra Sorø Forsyningsservice A/S.

Overholdelse af indtægtsreguleringen i vandsektorloven

Sorø Vand A/S er underlagt vandsektorloven og økonomisk regulering i henhold til bekendtgørelse økonomiske rammer. Sorø Vand A/S får hvert år udmeldt en økonomisk ramme af Forsyningssekretariatet som angiver en grænse for Sorø Vand A/S' samlede indtægter i det pågældende år.

Forskellen mellem årets indtægtsramme og de faktisk realiserede indtægter er en over- eller underdækning, som er udtryk for et mellemværende med forbrugerne.

Har Sorø Vand A/S realiseret en underdækning indregnes denne kun i årsregnskabet såfremt Sorø Vand A/S finder det nødvendigt og har besluttet at opkræve underdækningen.

Opgørelse af over-/ underdækning i forhold til økonomiske rammer er opgjort herunder.

Beløb i t.kr.	2023	2022
Økonomisk ramme	10.480	10.157
Indtægter i alt	10.302	10.231
+overdækning / -underdækning	-178	74

Overdækningen i 2022 er et billede på en underdækning fra 2021, som blev opkrævet i året. Selskabet har realiseret en underdækning i 2023, som kan opkræves i 2024.

Overholdelse af hvile-i-sig-selv-princippet i vandforsyningsloven

Hvile-i-sig-selv princippet betyder at selskabets indtægter over tid skal svare til afholdte omkostninger.

Selskabets likvide beholdning pr. 31. december kan ikke uden videre anvendes som udtryk for om hvile-i-sig-selv princippet er overholdt, idet den likvide beholdning er et øjebliksbillede, som påvirkes af løbende ind- og udbetalinger.

Nedenfor er opgjort årets dokumentation for overholdelse af hvile-i-sig selv princippet. Modellen tager udgangspunkt i årets resultat og derefter reguleres for regnskabsposter, som behandles forskelligt regnskabsmæssigt og prismæssigt. Opgørelse af over/underdækning efter hvile-i-sig-selv princippet for 2023 og 2022 fremgår nedenfor:

Ledelsesberetning

Regulatorisk driftsregnskab

<u>t.kr.</u>	2022	2023
Årets regnskabsmæssige resultat	5.034	1.532
<u>Regulering af regnskabsposter:</u>		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger, nedskrivninger og reguleringer	2.286	2.342
Tilbageførsel på tab/avance anlæg	53	57
Tilbageførsel af regulering af regnskabsmæssig over/underdækning	0	0
Regulering opkrævningsret udskudt skat	0	0
Tilbageførsel af reguleringer af udskudt skat	0	0
Regulering af lagerbeholdning	283	-256
<u>Regulatoriske afskrivninger:</u>		
Årets tilgang på anlæg som straksafskrives	-6.624	-4.436
Afskrivning af tidligere års tilgange	0	0
<u>Henlæggelser:</u>		
Årets henlæggelser til konkrete planer om investeringer	-1.032	0
Tilbageførsel af henlæggelser	0	761
Årets over/underdækning efter hvile i sig selv princippet	0	0
Akkumuleret over/underdækning primo året	0	0
Akkumuleret over/underdækning ultimo året	0	0

Som det fremgår ovenfor er der indregnet henlæggelser til konkrete planer om investering. Henlæggelserne vedrører ledningsrenovering i forbindelse med udvidelse af fjernvarmenet i Sorø by.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.532 t.kr. mod et overskud på 5.034 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 74.571 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
	Nettoomsætning	7.582	10.502
	Produktionsomkostninger	-2.201	-2.251
	Bruttoresultat	5.381	8.251
	Distributionsomkostninger	-2.806	-2.319
	Administrationsomkostninger	-1.131	-870
	Resultat af primær drift	1.444	5.062
	Andre driftsindtægter	69	42
	Andre driftsomkostninger	-29	-8
	Resultat før finansielle poster	1.484	5.096
2	Finansielle indtægter	82	5
3	Finansielle omkostninger	-34	-67
	Resultat før skat	1.532	5.034
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.532	5.034
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.532	5.034
		1.532	5.034

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	0	7
		<u>0</u>	<u>7</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.997	3.997
	Produktionsanlæg og maskiner	9.163	9.077
	Distributionsanlæg	57.485	58.012
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92	122
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.515	0
		<u>73.252</u>	<u>71.208</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>73.252</u>	<u>71.215</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.047	791
		<u>1.047</u>	<u>791</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.588	1.325
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17	43
	Andre tilgodehavender	988	295
	Periodeafgrænsningsposter	71	15
		<u>2.664</u>	<u>1.678</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.472</u>	<u>3.857</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.183</u>	<u>6.326</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>80.435</u></u>	<u><u>77.541</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	5.000	5.000
	Overført resultat	69.571	68.039
	Egenkapital i alt	74.571	73.039
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	3.435	3.586
		3.435	3.586
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	151	151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.815	216
	Gæld til tilknyttede virksomheder	461	317
	Anden gæld	2	152
	Periodeafgrænsningsposter	0	80
		2.429	916
	Gældsforpligtelser i alt	5.864	4.502
	PASSIVER I ALT	80.435	77.541

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Personaleomkostninger
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Eventualaktiver
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	5.000	63.005	68.005
Overført via resultatdisponering	0	5.034	5.034
Egenkapital 1. januar 2023	5.000	68.039	73.039
Overført via resultatdisponering	0	1.532	1.532
Egenkapital 31. december 2023	5.000	69.571	74.571

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
	Årets resultat	1.532	5.034
13	Reguleringer	2.391	2.339
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	3.923	7.373
14	Ændring i driftskapital	279	-2.352
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.202	5.021
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.436	-4.244
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.436	-4.244
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-151	-151
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-151	-151
	Årets pengestrøm	-385	626
	Likvider 1. januar	3.857	3.231
	Likvider 31. december	3.472	3.857

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorø Vand A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regulatorisk over-/ og underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb den økonomiske ramme for salg af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugeren opkrævede beløb lavere end den økonomiske ramme for salg af vand, indregnes forskellen under tilgodehavender, hvis forskellen forventes opkrævet.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen omfatter vand- og afledningsafgifter, fast afgift, tilslutningsbidrag, vejbidrag m.v. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af vandværk og indvindingsområder, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forskning og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, herunder pumpestationer og brønde m.v., ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gebyrer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Vandværk	10-50 år
Ledningsnet	50-75 år
Pumpestationer og øvrige tekniske anlæg	10-30 år
Maskiner	10-15 år
Software	3 år

Grunde og materielle anlæg under udførelse afskrives ikke.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af software.

Immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle aktiver består af grunde, bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt vandtekniske anlæg herunder indvindingsanlæg, vandledninger m.v.
Materielle anlægsaktiver under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at blive taget i brug.

I forbindelse med udskillelsen af selskabet fra Sorø Kommune blev værdiansættelsen af overtagne materielle anlægsaktiver baseret på Vandsektorloven, jf. lov nr. 469 af 12. juni 2009. Der eksisterer ikke et effektivt marked for selskabets tekniske anlæg. Værdiansættelsen af de overtagne materielle anlægsaktiver er derfor som udgangspunkt sket ved anvendelse af nedskrevne standardværdier i pris- og levetidskataloget, som udtryk for en estimeret dagsværdi af de tekniske anlæg.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivningstesten foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for vandselskaber, herunder at selskaberne er "non-profit" og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold og reguleringen af indtægter for vandselskaber.

Det er alene indikationer på værdiforringelse, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts- og investeringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket eventuel kortfristet bankgæld.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022				
2 Finansielle indtægter						
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16	5				
Renteindtægter fra banker	66	0				
	<u>82</u>	<u>5</u>				
3 Finansielle omkostninger						
Renteomkostninger til pengeinstitutter	20	21				
Renteomkostninger til banker	0	28				
Garantiprovision	14	15				
Øvrige renteomkostninger	0	3				
	<u>34</u>	<u>67</u>				
4 Immaterielle anlægsaktiver						
t.kr.		Software				
Kostpris 1. januar 2023		156				
Kostpris 31. december 2023		156				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		149				
Årets afskrivninger		7				
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		156				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>				
5 Materielle anlægsaktiver						
t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Distribution sanlæg	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	3.997	26.566	164.703	563	0	195.829
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	4.436	4.436
Afgang i årets løb	0	0	-340	0	0	-340
Overførsel fra andre poster	0	764	1.111	46	-1.921	0
Kostpris 31. december 2023	<u>3.997</u>	<u>27.330</u>	<u>165.474</u>	<u>609</u>	<u>2.515</u>	<u>199.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	17.489	106.691	441	0	124.621
Årets afskrivninger	0	961	1.298	76	0	2.335
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-283	0	0	0	-283
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>18.167</u>	<u>107.989</u>	<u>517</u>	<u>0</u>	<u>126.673</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.997</u>	<u>9.163</u>	<u>57.485</u>	<u>92</u>	<u>2.515</u>	<u>73.252</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.		2023	2022
6 Selskabskapital			
Selskabskapitalen er fordelt således:			
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.			
		5.000	5.000
		5.000	5.000
7 Langfristede gældsforpligtelser			
t.kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel
Gæld til realkreditinstitutter	3.586	151	3.435
	3.586	151	2.817
			2.817

- 8 Personaleomkostninger**
Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsomkostninger hos Sorø Forsyningsservice A/S.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Sorø Vand A/S indgår i sambeskatning med Sorø Forsyning A/S, Sorø Spildevand A/S og Sorø Forsyningsservice A/S. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabets ultimative moderselskab Sorø Forsyning A/S er administrationselskab for sambeskatningen, og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

10 Eventualaktiver

Sorø Vand A/S har et udskudt skatteaktiv på 9,9 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet det er uvist i hvilket omfang det kan anvendes i koncernens sambeskatning.

Sorø Vand A/S har pr. 31. december 2023 en regulatorisk underdækning på i alt 178 t.kr. Underdækningen kan opkræves inden udgangen af 2024. Underdækningen er ikke indregnet i årsregnskabet, idet selskabet ikke har planlagt at opkræve underdækningen hos forbrugerne.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Nærtstående parter

Sorø Vand A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Sorø Forsyning A/S	Hovedgaden 60, 4295 Stenlille	Hovedaktionær

t.kr.

13 Reguleringer

Af- og nedskrivninger

Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver

	2023	2022
	2.335	2.286
	56	53
	2.391	2.339

14 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

Ændring i tilgodehavender

Ændring i kortfristet gældsforpligtelser

	-255	283
	-986	-312
	1.520	-2.323
	279	-2.352

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.”

Per Rosenberg Andersen

Dirigent

På vegne af: Sorø Forsyning A/S

Serienummer: 96aa348d-dfbf-43d8-97bf-5acb008f0e27

IP: 81.7.xxx.xxx

2024-06-04 09:06:36 UTC



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/validator>**