

Sorø Spildevand A/S

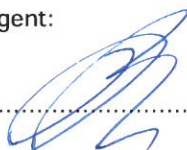
Hovedgaden 60, 4295 Stenlille

CVR-nr. 33 05 37 38

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' and 'F' followed by a flourish, is written over a horizontal dotted line.

.....

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sorø Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

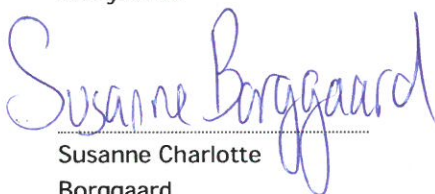
Stenlille, den 24. marts 2022

Direktion:



Anders Werner Johansen
direktør

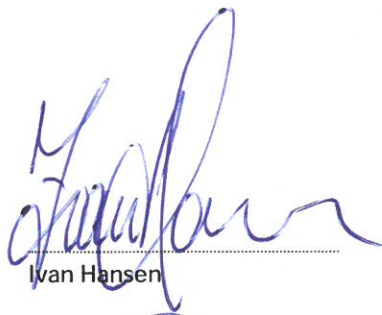
Bestyrelse:



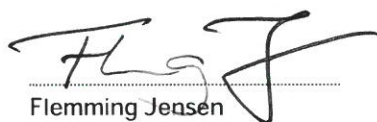
Susanne Charlotte
Borggaard
formand



Mogens Ferløv Schwensen
næstformand



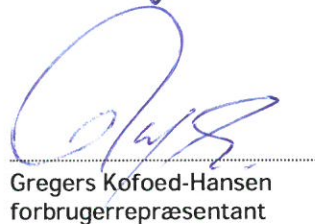
Ivan Hansen



Flemming Jeasen



Per Rosenberg Andersen



Gregers Kofoed-Hansen
forbrugerrepræsentant



Niels Hilker
forbrugerrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sorø Spildevand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sorø Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisors 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 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 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 24. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sorø Spildevand A/S
Adresse, postnr., by	Hovedgaden 60, 4295 Stenlille
CVR-nr.	33 05 37 38
Stiftet	23. juni 2010
Hjemstedskommune	Sorø Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.soroeforsyning.dk
E-mail	mail@soroeforsyning.dk
Telefon	57 87 08 00
Bestyrelse	Susanne Charlotte Borggaard, formand Mogens Ferløv Schwensen, næstformand Ivan Hansen Flemming Jensen Per Rosenberg Andersen Gregers Kofoed-Hansen, forbrugerrepræsentant Niels Hilker, forbrugerrepræsentant
Direktion	Anders Werner Johansen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Sorø Spildevand A/S renser spildevand på p.t. 5 renseanlæg. Spildevandet ledes fra de ca. 8.000 kunder via ca. 375 km kloakledning til renseanlæggene.

I 2021 udgjorde den afregnede spildevandsmængde 1.041.804 m³ (2020: 1.061.816 m³).

Selskabet ejer driftsaktiver, herunder ledningsanlæg, renseanlæg, 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 Spildevand A/S er underlagt vandsektorloven og økonomisk regulering i henhold til bekendtgørelse økonomiske rammer. Sorø Spildevand A/S får hvert år udmeldt en økonomisk ramme af Forsyningssekretariatet som angiver en grænse for Sorø Spildevand A/S' samlede indtægter i det pågældende år.

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

Har Sorø Spildevand A/S realiseret en underdækning indregnes denne kun i årsregnskabet såfremt Sorø Spildevand 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.	2021	2020
Økonomisk ramme	50.848	50.534
Indtægter i alt	50.019	52.723
+ overdækning / - underdækning	-830	2.189

Overdækningen fra 2020 blev modregnet i en underdækning fra 2019. Det er muligt at opkræve underdækningen fra 2021 i årene 2022-2023, men det er usikkert i hvilket omfang det vil ske, hvorfor underdækningen ikke er indregnet i årsregnskabet.

Overholdelse af hvile-i-sig-selv-princippet

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.

Fra 2021 har Sorø Forsyning udviklet en ny model til dokumentation af 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 2021 og 2020 fremgår nedenfor:

Ledelsesberetning

Regulatorisk driftsregnskab

<u>tkr.</u>	2020	2021
Årets regnskabsmæssige resultat	7.208	5.418
<u>Regulering af regnskabsposter:</u>		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger, nedskrivninger og reguleringer	25.775	26.150
Tilbageførsel på tab/avance anlæg	218	0
Tilbageførsel af regulering af regnskabsmæssig over/underdækning	-31	111
Regulering opkrævningsret udskudt skat	0	0
Tilbageførsel af reguleringer af udskudt skat	0	0
Regulering af lagerbeholdning	0	0
<u>Regulatoriske afskrivninger:</u>		
Årets tilgang på anlæg, straksafskrives	-24.981	-21.303
Afskrivning af tidligere års tilgange	-8.189	-10.376
<u>Henlæggelser:</u>		
Årets henlæggelser til konkrete planer om investeringer	0	0
Tilbageførsel af henlæggelser	0	0
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
Underdækning (-), overdækning (+)		

Som det fremgår er den opgjorte over/underdækning 0 kr. og hvile-i-sig selv princippet anses dermed som overholdt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 5.418 t.kr. mod et overskud på 7.208 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 829.569 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.	2021	2020
2	Nettoomsætning	53.268	54.178
	Produktionsomkostninger	-13.054	-12.999
	Bruttoresultat	40.214	41.179
	Distributionsomkostninger	-26.773	-26.402
	Administrationsomkostninger	-4.946	-4.423
	Resultat af primær drift	8.495	10.354
	Andre driftsindtægter	175	202
	Andre driftsomkostninger	-6	-3
	Resultat før finansielle poster	8.664	10.553
3	Finansielle indtægter	61	109
4	Finansielle omkostninger	-3.307	-3.454
	Resultat før skat	5.418	7.208
	Skat af årets driftsresultat	0	0
	Årets resultat	5.418	7.208
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	5.418	7.208
		5.418	7.208

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	10.913	10.304
	Distributionsanlæg	847.831	859.804
	Produktionsanlæg og maskiner	71.559	71.526
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.870	2.442
	Anlæg under udførelse	7.731	675
		<u>939.904</u>	<u>944.751</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>939.904</u>	<u>944.751</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.291	4.839
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	512	695
	Tilgodehavender hos kommunen	756	236
	Andre tilgodehavender	1.863	2.054
	Periodeafgrænsningsposter	577	2.287
		<u>7.999</u>	<u>10.111</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.558</u>	<u>5.179</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.557</u>	<u>15.290</u>
	AKTIVER I ALT	<u>957.461</u>	<u>960.041</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	10.000	10.000
	Overført resultat	819.569	814.151
	Egenkapital i alt	829.569	824.151
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	112.898	119.171
		112.898	119.171
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.274	6.129
	Overdækning, tømningsordning	147	36
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.380	7.994
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.515	1.964
	Anden gæld	678	596
		14.994	16.719
	Gældsforpligtelser i alt	127.892	135.890
	PASSIVER I ALT	957.461	960.041

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	10.000	814.151	824.151
Overført via resultatdisponering	0	5.418	5.418
Egenkapital 31. december 2021	10.000	819.569	829.569

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
	Årets resultat	5.418	7.208
12	Reguleringer	26.261	25.962
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	31.679	33.170
13	Ændring i driftskapital	131	-634
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	31.810	32.536
	Køb af materielle anlægsaktiver	-21.303	-24.981
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-21.303	-24.981
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.128	-5.990
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.128	-5.990
	Årets pengestrøm	4.379	1.565
	Likvider 1. januar	5.179	3.614
	Likvider 31. december	9.558	5.179

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorø Spildevand A/S for 2021 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter fra distribution og rensning af spildevand og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Derudover består nettoomsætningen af indtægter fra varettagelse af tømningsordningen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for håndtering af spildevand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end indtægtsrammen for håndtering af spildevand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Korrektion til tidligere års over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens rensning af spildevand, drift og vedligeholdelse af renseanlæg, afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af spildevand. 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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 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:

Bygninger	50-75 år
Distributionsanlæg	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Øvrige tekniske anlæg	20-30 år
Maskiner	10-15 år
Specialudstyr, f.eks. laboratorieudstyr	5-10 år
Tilslutningsbidrag	75 år
Software	3 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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).

Balancen

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.

Produktionsanlæg udgøres af rensningsanlæg, bassiner, og tekniske anlæg m.v.

Distributionsanlæg udgøres af spildevandsledninger, pumpestationer, knuder m.v.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug.

Anlæg under udførelse afskrives ikke.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver 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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 gælds metode 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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-, investerings- og finansieringsaktivitet, 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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket eventuel kortfristet bankgæld.

t.kr.	2021	2020
2 Nettoomsætning		
Håndtering af spildevand	53.379	54.147
Over-/underdækning tømningsordning	-111	31
	<u>53.268</u>	<u>54.178</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra banker	42	90
Øvrige renteindtægter	19	19
	<u>61</u>	<u>109</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, KommuneKredit	2.716	2.864
Renteomkostninger fra banker	102	52
Øvrige renteomkostninger	489	538
	<u>3.307</u>	<u>3.454</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Distribution sanlæg	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	10.304	1.534.974	158.617	10.288	675	1.714.858
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	21.303	21.303
Overførsel fra andre poster	609	9.835	3.557	246	-14.247	0
Kostpris 31. december 2021	10.913	1.544.809	162.174	10.534	7.731	1.736.161
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	675.170	87.091	7.846	0	770.107
Årets afskrivninger	0	21.808	3.524	818	0	26.150
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	696.978	90.615	8.664	0	796.257
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	10.913	847.831	71.559	1.870	7.731	939.904

6 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 10.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	10.000	10.000
	10.000	10.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 80.847 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Sorø Spildevand A/S indgår i sambeskatning med Sorø Forsyning A/S, Sorø Vand 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

9 Eventualaktiver

Sorø Spildevand A/S har et udskudt skatteaktiv på 56,7 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet det er uvist i hvilket omfang det kan anvendes i koncernens sambeskatning.

Selskabet har for 2021 opgjort en reguleringsmæssig underdækning på 830 t.kr. efter vandsektorloven. Det er muligt at opkræve underdækningen i forhold til den økonomiske regulering i årene 2022-2023, men det er usikkert i hvilket omfang det vil ske.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Nærtstående parter

Sorø Spildevand 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.

12 Reguleringer

	2021	2020
Af- og nedskrivninger	26.150	25.775
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	218
Over-/underdækning tømningsordning	111	-31
	<u>26.261</u>	<u>25.962</u>

13 Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	2.112	-1.694
Ændring i kortfristet gæld	-1.981	1.060
	<u>131</u>	<u>-634</u>