

# Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 73090512

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2020

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 27. januar 2021

**Regnskabskontor Nord**



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Næstelsø Vandværk a.m.b.a  
Skovbovej 6  
4700 Næstved

Bankforbindelser:  
Sparekassen Sjælland-Fyn  
Næstved afd.

Hjemmeside: <https://naestelsoe-vandvaerk.dk/>  
Telefon (kasserer): 61281695  
E.mail: [info@naesvand.dk](mailto:info@naesvand.dk)

CVR nr.: 73090512  
Stiftet: 1. januar 1945  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. Januar - 31. December

**Bestyrelse:** Formand Bo Renneberg Hansen  
Kasserer Jørgen Rømning  
Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn  
Bestyrelsesmedlem Carsten Hansen  
Bestyrelsesmedlem og sekretær Mogens Felthusen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Næstelsø den \_\_\_\_\_ 2021

I bestyrelsen

Formand Bo Renneberg Hansen



Kasserer Jørgen Rømming

Sekretær Mogens Felthusen

Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn

Bestyrelsesmedlem Carsten Hansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den \_\_\_\_\_ 2020

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Underdækning**

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



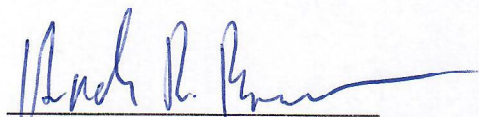
# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Næstelsø Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Næstelsø, den 24-2-2021



Intern Revisor

Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	Budget 2020	<u>2019</u>
Omsætning	1	287.913	0	205.375
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		48.026	0	-120.925
<b>Nettoomsætning</b>		<b>335.939</b>	<b>0</b>	<b>84.450</b>
Produktionsomkostninger	2	139.588	0	71.793
<b>Bruttoresultat</b>		<b>196.351</b>	<b>0</b>	<b>12.657</b>
Distributionsomkostninger	3	88.559	0	70.727
Administrationsomkostninger	4	106.140	0	98.321
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.652</b>	<b>0</b>	<b>-156.391</b>
Andre driftsindtægter	5	3.372	0	3.321
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.024</b>	<b>0</b>	<b>-153.070</b>
Finansielle indtægter	6	39.819	0	153.147
Finansielle omkostninger	7	44.843	0	77
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2020	2019
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	80.000	80.000
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	15.663	20.201
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>95.663</b>	<b>100.191</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	64.960	13.676
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>64.960</b>	<b>13.676</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.727.359</b>	<b>1.609.371</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>164.088</b>	<b>252.335</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.956.407</b>	<b>1.875.382</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.052.070</b>	<b>1.975.573</b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.914.034	1.841.135
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>1.914.034</b>	<b>1.841.135</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	138.036	134.438
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>138.036</b>	<b>134.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.052.070</b>	<b>1.975.573</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.052.070</b>	<b>1.975.573</b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	156.520	156.024
Målerafgift	0	0
Salg af vand	49.523	44.571
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.870	4.780
Tilslutningsbidrag	80.000	0
Diverse indtægt	0	0
	<b>287.913</b>	<b>205.375</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	429	429
Vedligeholdelse, installationer og inventar	32.580	7.499
Vedligeholdelse, boringer	52.197	1.500
Vandanalyser og Boringskontrol	14.145	22.450
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	32.480	32.480
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.493	5.171
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	2.264	2.264
	<b>139.588</b>	<b>71.793</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	63.276	39.952
Statsafgift Ledningstab	3.361	12.708
Elektricitet	52.232	42.700
- Elafgifter	-30.310	-24.633
Måleraflæsninger	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b>88.559</b>	<b>70.727</b>

<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Honorar Bestyrelse	45.000	45.000
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	250	500
Befordringsudgifter	0	0
Annoncer	1.244	1.187
Kursusudgifter	0	0
Porto	0	0
Gebyr	14.279	14.853
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	749	335
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	6.305	3.941
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	11.120	9.452
Opkrævningsudgifter & Gebyr	2.916	2.702
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	22.291	17.199
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.986	2.280
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	872
	<b>106.140</b>	<b>98.321</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	3.372	3.321
Andre indtægter	0	0
	<b>3.372</b>	<b>3.321</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Udbytter	39.659	31.444
Kursgevinst værdipapirer	160	121.703
	<b>39.819</b>	<b>153.147</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	999	77
Kurstab, værdipapirer	43.844	0
Låneomkostninger	0	0
	<b>44.843</b>	<b>77</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	0	0	0	22.644	0	0
Tilgang	0	80.000	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	80.000	0	22.644	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	4.717	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	2.264	0	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>15.663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	64.960	-10.420
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>64.960</b>	<b>13.676</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Sparekassen Sjælland Aktier	36.000	35.840
Sydivest Europa Ligevært & Value W dkk	0	104.599
Bankinvest Danske Aktier W	0	52.085
Bankinvest Højt udbytte aktier W	0	275.063
Bankinvest New Emerging Markets aktier W	0	0
Bankinvest USA Small Cap aktier W	0	0
Bankinvest EM obl Lokalvaluta W 6082211	0	0
Bankinvest korte danske obligationer W	0	0
Bankinvest Lange danske obl. W 6082254	0	0
Bankinvest Korte HY Obl. W	0	254.359
Sydivest USA Ligevægt & Value W	0	172.491
Bankinvest Emerging Markets Aktiver W	0	89.581
Sydivest Højrente Lmd ESG Udb W	0	171.892
Sydivest Korte Obligationer W DKK	0	318.939
Bankinvest Mellemlange Danske Obl W	0	167.796
Sydivest Virksomhedsobl. IG Etik W DKK	0	100.052
VPF Sjælland-Fyn Stabil	960.192	0
VPF Sjælland-Fyn Aktiv	731.167	0
	<b>1.727.359</b>	<b>1.742.697</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Erhvervskonto	151.456	221.994
Depotkonto	12.632	14.293
	<b>164.088</b>	<b>236.287</b>

**Note 13. Egenkapital**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	1.962.060	1.841.135
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	-48.026	120.925
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<b>1.914.034</b>	<b>1.962.060</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører	6.358	2.475
Moms	10.408	6.897
Afgift ledningsført vand	107.050	95.058
A-Skat	14.220	0
	<b>138.036</b>	<b>104.430</b>