

Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 73090512

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

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

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

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

Bestyrelse: Formand Bo Renneberg Hansen
Kasserer Jørgen Rømming
Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn
Bestyrelsesmedlem Casper Bjerre
Bestyrelsesmedlem og sekretær Mogens Felthusen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 _____ 2022

I bestyrelsen

Formand Bo Renneberg Hansen

Kasserer Jørgen Rømming

Sekretær Mogens Felthusen

Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn

Bestyrelsesmedlem Casper Bjerre

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2022

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 2021. 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 _____ 2022

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget <u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætning	1	207.991	0	287.913
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-163.227	0	48.026
Nettoomsætning		44.764	0	335.939
Produktionsomkostninger	2	63.391	0	139.588
Bruttoresultat		-18.627	0	196.351
Distributionsomkostninger	3	35.086	0	88.559
Administrationsomkostninger	4	93.234	0	106.140
Resultat af primær drift		-146.947	0	1.652
Andre driftsindtægter	5	3.368	0	3.372
Resultat før finansielle poster		-143.579	0	5.024
Finansielle indtægter	6	144.987	0	39.819
Finansielle omkostninger	7	1.408	0	44.843
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	80.000	80.000
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	13.398	20.201
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>93.398</u>	<u>100.191</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	30.420	13.676
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>30.420</u>	<u>13.676</u>
Værdipapirer	11	1.873.678	1.609.371
Likvid beholdning:	12	232.608	252.335
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.136.706</u>	<u>1.875.382</u>
Aktiver i alt		<u>2.230.104</u>	<u>1.975.573</u>
Passiver			
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.077.261	1.841.135
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.077.261</u>	<u>1.841.135</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	152.843	134.438
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>152.843</u>	<u>134.438</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.230.104</u>	<u>1.975.573</u>
Passiver i alt		<u>2.230.104</u>	<u>1.975.573</u>

2021**2020****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	157.632	156.520
Målerafgift	0	0
Salg af vand	50.059	49.523
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	300	1.870
Tilslutningsbidrag	0	80.000
Diverse indtægt	0	0

207.991**287.913****Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger	429	429
Vedligeholdelse, installationer og inventar	15.813	32.580
Vedligeholdelse, boringer	0	52.197
Vandanalyser og Boringskontrol	26.993	14.145
Gebyr Grundvandsbeskyttelse		0
Vandafledningsafgift og renovation		0
Løn driftspersonale	12.205	32.480
Teknisk bistand og rådgivning		0
Forsikringer	5.687	5.493
Afskrivninger, bygninger		0
Afskrivninger, boringer		0
Afskrivninger, driftsmidler	2.264	2.264
	63.391	139.588

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	9.042	63.276
Statsafgift Ledningstab	0	3.361
Elektricitet	52.476	52.232
- Elafgifter	-26.432	-30.310
Måler aflæsninger	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	35.086	88.559

Note 4. Administrationsomkostninger

	2021	2020
Honorar Bestyrelse	45.000	45.000
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	346	250
Befordringsudgifter	0	0
Annoncer	550	1.244
Kursusudgifter	0	0
Porto	0	0
Gebyr	12.078	14.279
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	749
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	6.552	6.305
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	6.624	11.120
Opkrævningsudgifter & Gebyr	2.799	2.916
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	18.345	22.291
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.540	1.986
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	-600	0
	93.234	106.140

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	3.368	3.372
Andre indtægter	0	0
	3.368	3.372

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, andre	91	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Udbytter	78.203	39.659
Kursgevinst værdipapirer	66.693	160
	144.987	39.819

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	1.408	999
Kurstab, værdipapirer	0	43.844
Låneomkostninger	0	0
	1.408	44.843

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
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	6.982	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	2.264	0	0
Værdi 31. december	0	80.000	0	13.398	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	30.420	64.960
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	30.420	13.676

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Sparekassen Sjælland Aktier	66.000	36.000
VPF Sjælland-Fyn Stabil	1.167.293	960.192
VPF Sjælland-Fyn Aktiv	640.385	731.167
	1.873.678	1.727.359

Note 12. Likvid beholdning

Erhvervskonto	231.076	151.456
Depotkonto	1.532	12.632
	232.608	164.088

Note 13. Egenkapital

	2021	2020
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.914.034	1.962.060
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	163.227	-48.026
	0	0
Overdækning pr. 31. december	2.077.261	1.914.034

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	13.482	6.358
Moms	16.500	10.408
Afgift ledningsført vand	122.861	107.050
A-Skat og AM-bidrag	0	14.220
	152.843	138.036