

# Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 73090512

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2022**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2022**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Næstelsø Vandværk a.m.b.a  
Holmevej 4, Næstelsø  
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 Anders Rostgaard Birkmann  
Kasserer Jørgen Rømming  
Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn  
Bestyrelsesmedlem Casper Bjerre  
Bestyrelsesmedlem og sekretær Mogens Felthusen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventalforpligtelse 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 21-2 2023

I bestyrelsen

  
Formand Anders Rostgaard Birkmann

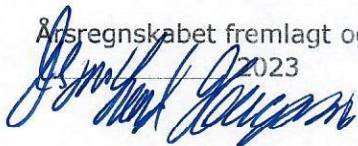
  
Kasserer Jørgen Rømming

  
Sekretær Mogens Felthusen

Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn 

Bestyrelsesmedlem Casper Bjerre 

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 21-2 2023



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 rentekomkostninger 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	9 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 nominal værdi.

## Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Næstelsø Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. 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 10/2 2023



Intern Revisor



Intern Revisor



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætning	1	201.563	211.300	207.991
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		411.007		-163.227
<b>Nettoomsætning</b>		<b>612.570</b>	<b>211.300</b>	<b>44.764</b>
Produktionsomkostninger	2	148.983	204.229	63.391
<b>Bruttoresultat</b>		<b>463.587</b>	<b>7.071</b>	<b>-18.627</b>
Distributionsomkostninger	3	113.864	55.000	35.086
Administrationsomkostninger	4	132.479	102.300	93.234
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>217.244</b>	<b>-150.229</b>	<b>-146.947</b>
Andre driftsindtægter	5	3.395	0	3.368
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>220.639</b>	<b>-150.229</b>	<b>-143.579</b>
Finansielle indtægter	6	147.132	0	144.987
Finansielle omkostninger	7	367.771	0	1.408
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>-150.229</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	80.000	80.000
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	219.856	0
Driftsmidler	8	11.133	13.398
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>310.989</u></b>	<b><u>93.398</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-8.586	30.420
Andre tilgodehavende	10	82.730	0
Tilgodehavende		<b><u>74.144</u></b>	<b><u>30.420</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.338.181</b>	<b>1.873.678</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>112.013</b>	<b>232.608</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.524.338</u></b>	<b><u>2.136.706</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.835.327</u></b>	<b><u>2.230.104</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.666.251	2.077.258
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.666.251</u></b>	<b><u>2.077.258</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	169.076	152.846
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>169.076</u></b>	<b><u>152.846</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.835.327</u></b>	<b><u>2.230.104</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.835.327</u></b>	<b><u>2.230.104</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	157.608	157.632
Målerafgift	0	0
Salg af vand	43.955	50.059
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	0	300
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
	<b><u>201.563</u></b>	<b><u>207.991</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	28.394	15.813
Vedligeholdelse, boringer		0
Vandanalyser og Boringskontrol	17.860	26.993
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	42.601	429
Køb af småinventar	22.933	0
Løn driftspersonale	16.680	12.205
Teknisk bistand og rådgivning	12.150	
Forsikringer	6.101	5.687
Afskrivninger, bygninger		
Afskrivninger, boringer		
Afskrivninger, driftsmidler	2.264	2.264
	<b><u>148.983</u></b>	<b><u>63.391</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	53.146	9.042
Statsafgift Ledningstab	0	0
Elektricitet	82.835	52.476
- Elafgifter	-24.172	-26.432
Måleraflæsninger		0
Afskrivninger, målere	2.055	0
Afskrivninger, ledningsnet		0
	<b><u>113.864</u></b>	<b><u>35.086</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorar Bestyrelse	60.000	45.000
Telefon og -godtgørelse		0
Bestyrelsesmøder	1.462	346
Befordringsudgifter	437	0
Annoncer	0	550
Kursusudgifter	820	0
Porto		0
Gebyr	9.329	12.078
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	12.023	6.552
Ekstraordinære udgifter	1.382	0
Abonnementer		0
EDB Udgifter	23.765	6.624
Opkrævningsudgifter & Gebyr	3.256	2.799
Revision		0
Bogføringsudgifter	18.695	18.345
Sekretærbistand		0
Repræsentation		0
Generalforsamling	1.310	1.540
Afskrivninger, EDB		0
Tab på debitorer		-600
	<b>132.479</b>	<b>93.234</b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.395	3.368
Andre indtægter		0
	<b>3.395</b>	<b>3.368</b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, andre	0	91
Renteindtægter, obligationer	0	0
Udbytter	147.132	78.203
Kursgevinst værdipapirer		66.693
	<b>147.132</b>	<b>144.987</b>

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	873	1.408
Kurstab, værdipapirer	366.898	0
Låneomkostninger	0	0
	<b>367.771</b>	<b>1.408</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	0	22.644	0
Tilgang	0	80.000	0	221.911	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	80.000	0	221.911	22.644	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	9.247	0
Årets afskrivninger	0	0	0	2.055	2.264	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>219.856</b>	<b>11.133</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-8.586	30.420
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>-8.586</b>	<b>30.420</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	82.730	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>82.730</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Sparekassen Sjælland Aktier	77.400	66.000
VPF Sjælland-Fyn Stabil	833.967	1.167.293
VPF Sjælland-Fyn Aktiv	426.814	640.385
	<b>1.338.181</b>	<b>1.873.678</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Erhvervskonto	55.571	231.076
Depotkonto	56.442	1.532
	<b>112.013</b>	<b>232.608</b>

Salg af værdipapirer 30/12-22 idngår på banken 2/1-23, DKK 54.556

**Note 13. Egenkapital**

	<b>2022</b>	<b>2021</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	2.077.258	1.914.031
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	-411.007	163.227
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<b>1.666.251</b>	<b>2.077.258</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	83.715	13.483
Moms	0	16.502
Afgift ledningsført vand	85.361	122.861
A-Skat og AM-bidrag	0	0
	<b>169.076</b>	<b>152.846</b>