

Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 73090512

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2024	7
Balance pr. 31. december 2024	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

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 2024 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 _____ 2025

I bestyrelsen

Formand Anders Rostgaard Birkmann



Sekretær Mogens Felthusen



Bestyrelsesmedlem Casper Bjerre

Kasserer Jørgen Rømming



Bestyrelsesmedlem Dorte Lyk Ravn



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2025

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 fratrasket 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	9 år
Dristriksmålere/-brønde	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

Side 5

"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 2024. 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 7/2 2025


Intern Revisor


Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget 2024	<u>2023</u>
Omsætning	1	255.265	247.510	253.290
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-54.805	55.482	-66.459
Nettoomsætning		<u>200.460</u>	<u>302.992</u>	<u>186.831</u>
Produktionsomkostninger	2	77.001	114.764	71.810
Bruttoresultat		<u>123.459</u>	<u>188.228</u>	<u>115.021</u>
Distributionsomkostninger	3	110.469	64.228	83.793
Administrationsomkostninger	4	152.017	167.400	143.417
Resultat af primær drift		<u>-139.027</u>	<u>-43.400</u>	<u>-112.189</u>
Andre driftsindtægter	5	5.860	3400	9.293
Resultat før finansielle poster		<u>-133.167</u>	<u>-40.000</u>	<u>-102.896</u>
Finansielle indtægter	6	133.167	40.000	102.953
Finansielle omkostninger	7	0	0	57
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2024	2023
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	80.000	80.000
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	272.017	310.194
Driftsmidler	8	6.605	8.869
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		358.622	399.063
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	13.093	-14.211
Andre tilgodehavende	10	482.323	10.245
Tilgodehavende		495.416	-3.966
Værdipapirer	11	1.107.717	1.284.049
Likvid beholdning:	12	45.158	180.913
Omsætningsaktiver i alt		1.648.291	1.460.996
Aktiver i alt		2.006.913	1.860.059
	Note	2024	2023
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.787.515	1.732.710
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		1.787.515	1.732.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	219.398	127.349
Kortfristet gældsforpligtelser		219.398	127.349
Gældsforpligtelser i alt		2.006.913	1.860.059
Passiver i alt		2.006.913	1.860.059

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	197.000	197.016
Målerafgift	0	0
Salg af vand	57.165	55.474
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.100	800
Tilslutningsbidrag	0	0
	<u>255.265</u>	<u>253.290</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	16.169	25.575
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	17.988	17.925
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Køb af småinventar	13.133	0
Løn driftspersonale	17.454	17.070
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	9.993	8.976
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	2.264	2.264
	<u>77.001</u>	<u>71.810</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	43.154	21.081
Statsafgift Ledningstab	0	0
Elektricitet	50.411	41.225
- Elafgifter	-21.274	-9.935
Måleraflæsninger	0	0
Afskrivninger, målere og distriksmålere	38.178	31.422
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>110.469</u>	<u>83.793</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2024	2023
Honorar Bestyrelse	75.000	75.000
Bestyrelsesmøder	60	1.481
Befordringsudgifter	76	522
Annoncer	0	288
Kursusudgifter	6.689	0
Porto	49	0
Gebyr	9.806	11.046
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	7.758	7.576
Ekstraordinære udgifter	0	0
Abonnementer	11.725	1.465
EDB Udgifter	2.860	2.408
Opkrævningsudgifter & Gebyr	4.176	4.331
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	29.463	33.278
Advokatbistand	0	700
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	3.677	4.138
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	678	1.184
	152.017	143.417

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	5.860	3.395
Andre indtægter	0	5.898
	5.860	9.293

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	344	34
Renteindtægter, andre	0	958
Renteindtægter, obligationer	0	0
Udbytter	13.708	1.752
Kursgevinst værdipapirer	119.115	100.209
	133.167	102.953

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	57
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	57

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 11

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	80.000	0	221.911	22.644	0
Tilgang	0	0	0	121.759	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	80.000	0	343.670	22.644	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	33.476	13.775	0
Årets afskrivninger	0	0	0	38.177	2.264	0
Værdi 31. december	0	80.000	0	272.017	6.605	0

Målere er fra 2024 inkl. distriksmålere

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	13.093	-14.211
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>13.093</u>	<u>-14.211</u>

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	80.983	0
Forudbetalte omkostninger	401.340	10.245
Leverandører	0	0
	<u>482.323</u>	<u>0</u>

Note 11. Værdipapirer

Sparekassen Sjælland Aktier	99.800	79.920
VPF Sjælland-Fyn Stabil	678.128	793.368
VPF Sjælland-Fyn Aktiv	329.789	410.761
	<u>1.107.717</u>	<u>1.284.049</u>

Note 12. Likvid beholdning

Erhvervskonto	43.595	178.835
Depotkonto	1.563	2.078
	45.158	180.913

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

Note 13. Egenkapital

	2024	2023
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.732.710	1.666.251
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	54.805	66.459
	0	0
Overdækning pr. 31. december	1.787.515	1.732.710

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	132.055	21.903
Moms	0	21.441
Afgift ledningsført vand	87.343	84.005
A-Skat og AM-bidrag	0	0
	219.398	127.349