

Årsrapport 2023

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Den 26/2 2024



Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.
c/o formand Anders Hillerup
Edith Rodes Vej 74
4700 Næstved

Cvr-nr. 17555812

Bestyrelse

Anders Hillerup, formand
Peter Falk Larsen, næstformand
Gert Bigum, kasserer
Jan Bo Petersen
Stine Søgaard Normann

Ekstern revision

Dansk Revision Næstved
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved

Intern revision

Jørgen Rasmussen
Jens Rasmussen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til Generalforsamlingens godkendelse.

Lille Næstved, den 22. januar 2024



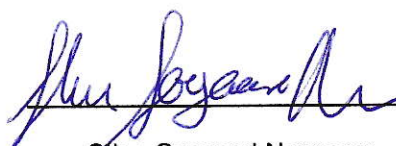
Anders Hillerup
Formand



Peter Falk Larsen
Næstformand



Gert Bigum
Kasserer



Stine Søgaard Normann
Bestyrelsesmedlem

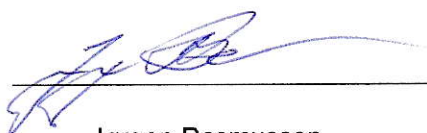


Jan Bo Petersen
Bestyrelsesmedlem

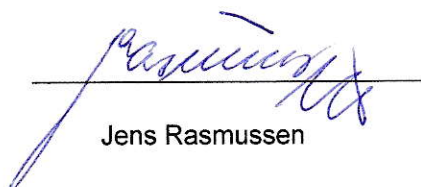
Revisionspåtegning

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bestyrelsens årsregnskab for 2023. Vi har foretaget en kritisk bilagsrevision i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lille Næstved, den 13-2-2024



Jørgen Rasmussen



Jens Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet



Dansk Revision Næstved
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved
naestved@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 55 72 15 22
CVR: DK 27 43 38 63

Til medlemmerne i Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lille Næstved Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusionen

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". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Budget 2023 og budget 2024, der fremgår af årsrapporten, har ikke været underlagt revision.

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 udarbejdelse af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde et årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

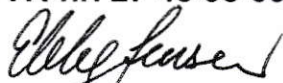
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.
- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentligt usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet 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 blandt andet 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.

Næstved, den 22. januar 2024

Dansk Revision Næstved
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 43 38 63



Ebbe Jensen
Registreret revisor
ID: mne6032

Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at forsyne ejendomme i vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningssikkerhed og naturen, samt at varetage forbrugernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter principperne i årsregnskabslovens regnskabsklasse A med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til andelsselskabets primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, driftsmidler, lokaler, lønninger til bestyrelse, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på ejendommen.

Øvrige aktiver er opført til anskaffelsespris og der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider samt en vurdering af restværdi.

Boringer, faste anlæg og ledningsnet	20 år
Driftsmidler, IT mv.	5 år
Vandmålere og SRO-anlæg	10 år

Nye forsynings- og stikledninger i forbindelse med tilslutning af nye forbrugsenheder betales ved opkrævning af forsyningslednings- og stikledningsbidrag.

Anlægsudgifterne hertil afskrives fuldt ud i anlægsåret.

Omsætningsaktiver

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter indestående i pengeinstitutter samt på kassekreditkonto.

Kassekreditten har den 31. december 2023 et maksimum på 900.000 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavende hos debitorer er opført til de beløb, der formodes at indgå.

Ej forfalden slutfregning for vandforbrug og vandafgift er opgjort på grundlag af vandværkets aflæsning af forbrugsmålerne pr. 31/12 2023.

Slutfregningen opkræves på årsopgørelsen for 2023. Den afregnes den 1. marts 2024 sammen med aconto-opkrævning for januar kvartal 2024.

Skattekontoen indeholder indbetaling af moms, afgifter og skatter, der endnu ikke er afregnet.

Overdækning / underdækning

Overdækning / underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større / mindre indtægter fra driften end nødvendigt i forhold til vandforsyningslovens "hvile i sig selv" princip.

Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Årets underdækning indeholder en andel vedrørende tilslutningsbidrag, idet investering i nye forsyningsledninger og stikledninger mv afviger fra årets opkrævede tilslutningsbidrag.

Taksterne for tilslutningsbidrag er beregnet, så vandværkets indtægter fra forsyningsledningsbidrag og stikledningsbidrag over årene skal dække samtlige udgifter til nyanlæg af forsyningsledninger og stikledninger mv. vedrørende de tilsluttede forbrugere.

Udover forsyningsledningsbidrag og stikledningsbidrag opkræves et hovedanlægsbidrag, som er de nye forbrugeres indskud i det eksisterende anlæg.

Derfor indgår det ikke i opgørelsen af over- eller underdækning, men posteres direkte på selskabets egenkapital som indskud.

Gæld

Gælden er optaget til nominal værdi

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1.1. - 31.12.2023

<u>INDTÆGTER:</u>	2023	2022
Opkrævet fast afgift	847.582	786.763
Opkrævet forbrugsafgift	1.041.665	989.040
Salg målerdata til NK Spildevand / Envafors	58.500	57.116
Rykker- og flyttegebyrer	33.700	31.400
Tilslutningsafgifter nye forbrugere	187.438	502.226
Ekstraordinære indtægter	12.209	13.743
Indtægter i alt	2.181.094	2.380.287
<u>UDGIFTER:</u>		
Vedr. værk og boringer mv.	113.430	15.323
Vedr. ledningsnet mv.	416.285	486.178
Vandanalyser	32.791	41.507
El	239.480	184.947
Kontorhold	93.856	95.220
Porto	3.279	2.908
Gebyrer - banker og Nets	59.953	53.982
Mødeudgifter	6.450	6.297
Generalforsamling	6.051	4.389
Repræsentation og gaver	5.400	4.500
Kørselsgodtgørelse	1.690	3.540
Forsikring og kontingent	38.460	33.570
Bestyrelshonorar mv.	396.724	411.608
Revision	16.800	16.000
Kursusudgifter	1.900	150
Tab på debitorer	34	3.900
Vandsektorloven		
Øvrig drift	117.720	144.294
Udgifter i alt	1.550.303	1.508.313
<u>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING</u>	630.791	871.975
<u>RENTER</u>		
Renteindtægter + kursregulering	-	-
Renteudgifter	38.673	26.495
Låneomkostninger	-	-
	(38.673)	(26.495)
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</u>	592.118	845.480
<u>AFSKRIVNINGER:</u>		
Faste anlæg	491.121	422.278
Straksafskrivning nyanlæg nye forbrugere	210.858	107.426
Vandmålere og SRO-anlæg	352.365	309.127
Driftsmidler	-	15.959
	1.054.344	854.790
ÅRETS RESULTAT:	(462.226)	(9.310)
Underdækning drift	(438.806)	(404.110)
Overdækning nye tilslutninger	(23.420)	394.800
	(462.226)	(9.310)

BALANCE PR. 31.12.2023

<u>AKTIVER:</u>		2023	2022
Materielle anlægsaktiver			
Ejendomsværdi Møllevvej 7		164.896	164.896
Faste anlæg og ledningsnet	Note 1	4.576.845	3.683.871
Driftsmidler og IT	Note 2	-	-
Vandmålere og SRO-anlæg	Note 3	1.088.336	1.008.331
Materielle anlægsaktiver i alt		5.830.077	4.857.098
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
<u>Tilgodehavender</u>			
Ej afregnet slutaftregning mv.		25.403	-
Tilgode debitorer		-	-
Skattekonto		-	200.000
Forudbetalte omkostninger		590	6.186
Tilgodehavender i alt		25.993	206.186
<u>Likvide beholdninger</u>			
Spk. Sjælland - 2631148		-	694.177
Likvide beholdninger i alt		-	694.177
AKTIVER I ALT		5.856.070	5.757.461
<u>PASSIVER:</u>			
<u>Egenkapital</u>			
Egenkapital primo		3.154.661	3.054.661
Indskud nye forbrugere		30.000	100.000
Egenkapital i alt		3.184.661	3.154.661
<u>Langfristet Gæld</u>			
Overdækning:	Note 4		
Saldo primo		103.437	112.747
Årets underdækning		(462.226)	(9.310)
Overdækning ultimo		(358.789)	103.437
Nykredit	Note 5	1.438.725	1.680.828
		1.079.936	1.784.265
<u>Kortfristet gæld</u>			
Træk kassekredit Spk. Sjælland-Fyn		246.356	-
Skyldig debitorer		4.423	19.456
Ikke afregnet slutaftregning		-	25.422
Skyldig A-skat		38.008	38.537
Skyldig AM-bidrag		8.025	8.203
Skyldige omkostninger		311.716	14.127
Skyldig revisor		16.800	16.000
Skyldig afgift ledningsført vand		674.304	362.676
Moms		49.739	92.360
Kommende års afdrag Nykredit-lån		242.102	241.754
Kortfristet gæld i alt		1.591.473	818.535
PASSIVER I ALT		5.856.070	5.757.461

Materielle anlægsaktiver**Note 1 - Faste anlæg og ledningsnet**

Kostpris primo	17.314.829
Årets tilgang	1.594.954
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	18.909.783

Afskrivninger primo	13.630.959
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	-
Straksafskrevet ved anlægsbidrag nye forbrugere	210.858
Årets af- og nedskrivninger	491.121
Afskrivninger ultimo	14.332.938

Regnskabsmæssig værdi, ultimo **4.576.845**

Note 2 - Driftsmidler og IT

Kostpris primo	851.207
Årets tilgang	-
Årets afgang	-688.067
Kostpris ultimo	163.140

Afskrivninger primo	851.207
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-688.067
Årets af- og nedskrivninger	0
Afskrivninger ultimo	163.140

Regnskabsmæssig værdi, ultimo **0**

Note 3 – Vandmålere, pumper og SRO-anlæg

Kostpris primo	3.091.274
Årets tilgang	432.370
Årets afgang	-131.890
Kostpris ultimo	3.391.754

Afskrivninger primo	2.082.943
Af- og nedskrivninger udgåede aktiver	-131.890
Årets af- og nedskrivninger	352.365
Afskrivninger ultimo	2.303.418

Regnskabsmæssig værdi, ultimo **1.088.336**

Note 4 - Over-/underdækning drift

Saldo 01.01.2023 - underdækning	-1.071.726
Underdækning 2023	-438.807
	-1.510.533

Overdækning tilslutningsbidrag

Saldo 01.01.2023	1.175.164
underdækning 2023	-23.420
	1.151.744

Samlet underdækning **-358.789**

Note 5 - Gæld efter 5 år:

Restgælden efter 5 år udgør skønsmæssigt kr. 466.833.

Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev nom. kr. 2.426.000 til sikkerhed for realkreditgæld.

BUDGET FOR ÅRET 2024 (ej revideret)

<u>INDTÆGTER:</u>	Budget 2023 (Ekskl. tilslutninger)	2023	Budget 2024 (Ekskl. tilslutninger)
Opkrævet fast afgift	844.800	847.582	928.550
Opkrævet forbrugsafgift	1.021.220	1.041.665	1.107.661
Salg af målerdata til NK Spildevand / Envafors	50.000	58.500	57.000
Tilslutningsbidrag		33.700	
Opkrævningsgebyrer mv.	25.000	187.438	25.000
Ekstraordinære indtægter	-	12.209	-
Indtægter i alt	1.941.020	2.181.094	2.118.211
<u>UDGIFTER:</u>			
Vedr. værket mv.	50.000	113.430	40.000
Vedr. ledningsnet	250.000	416.285	300.000
Vandanalyser	40.000	32.791	40.000
EI	150.000	239.480	200.000
Kontorhold	100.000	93.856	100.000
Porto	5.000	3.279	4.000
Gebyrer - bank og Nets	60.000	59.953	60.000
Mødeudgifter	10.000	6.450	10.000
Generalforsamling	7.000	6.051	7.000
Repræsentation og gaver	6.000	5.400	7.000
Kørselsgodtgørelse	6.000	1.690	5.000
Forsikring og kontingent	35.000	38.460	42.000
Bestyrelseshonorar mv.	425.390	396.724	445.000
Revision	16.000	16.800	18.000
Kursusudgifter		1.900	4.000
Tab på debitorer	-	34	-
Vandsektorloven	-		-
Øvrig drift	96.000	117.720	150.000
Udgifter i alt	1.256.390	1.550.303	1.432.000
<u>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING</u>	684.630	630.791	686.211
<u>RENTER</u>			
Renteindtægter	-	-	-
Renteudgifter	40.000	38.673	45.000
Låneomkostninger		-	
	(40.000)	(38.673)	(45.000)
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</u>	644.630	592.118	641.211
<u>AFSKRIVNINGER:</u>			
Faste anlæg	435.000	491.121	460.000
Straksafskrivning nyanlæg		210.858	
Vandmålere	337.000	352.365	161.000
Driftsmidler	-	-	-
	772.000	1.054.344	621.000
ARETS OVER-/UNDERDÆKNING	(127.370)	(462.226)	20.211