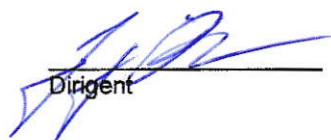


Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport 2021

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Den 21/2 2022



Dirigent

Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.

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
Caia Lene Keis
Just Larsen

Ekstern revision

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved

Intern revision

Jørgen Rasmussen
Jens Rasmussen

Lille Næstved Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021.

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.

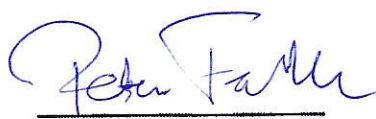
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til Generalforsamlingens godkendelse.

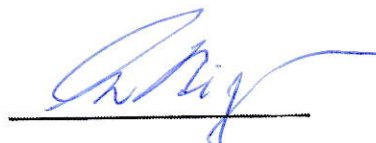
Lille Næstved, den 20. januar 2022



Anders Hillerup
Formand



Peter Falk Larsen
Næstformand



Gert Bigum
Kasserer



Caia Lene Keis
Bestyrelsesmedlem



Just Larsen
Bestyrelsesmedlem

Revisionspåtegning

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bestyrelsens årsregnskab for 2021. Vi har foretaget en kritisk bilagsrevision i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lille Næstved, den 7/2 2022



Jørgen Rasmussen



Jens Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Budget 2021 og budget 2022, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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. Fejlinformationer 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, beviste 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 20. januar 2022

Revision Vadestedet
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	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 2021 et maksimum på 630.000 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 2021.

Slutfregningen opkræves på årsopgørelsen for 2021. Den afregnes den 1. marts 2022 sammen med aconto-opkrævning for januar kvartal 2022.

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 årets investering i nye forsyningsledninger og stikledninger mv overstiger 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, og derfor indgår det ikke i opgørelse af over- eller underdækning, men posteres direkte på selskabets egenkapital som indskud.

Gæld

Gælden er optaget til nominel værdi

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1.1. - 31.12.2021

<u>INDTÆGTER:</u>	2021	2020
Opkrævet fast afgift	767.837	761.856
Opkrævet forbrugsafgift	1.001.661	1.048.231
Administrationsgodtgørelse NK Spildevand A/S	66.011	65.236
Rykker- og flyttegebyrer	36.600	34.900
Tilslutningsafgifter nye forbrugere	225.299	2.653.558
Ekstraordinære indtægter	5.167	8.517
Indtægter i alt	2.102.576	4.572.297
 <u>UDGIFTER:</u>		
Vedr. værk og boringer mv.	55.043	60.481
Vedr. ledningsnet mv.	307.563	189.795
Vandanalyser	29.577	33.008
Ei	83.905	76.510
Kontorhold	128.671	134.420
Porto	4.728	4.766
Gebyrer - banker og Nets	51.547	48.948
Mødeudgifter	7.095	5.109
Generalforsamling	10.406	30.227
Repræsentation og gaver	5.058	4.000
Kørselsgodtgørelse	1.964	1.792
Forsikring og kontingent	30.253	28.734
Bestyrelseshonorar mv.	397.388	373.320
Revision	15.500	15.000
Kursusudgifter	940	1.280
Tab på debitorer	373	-
Vandsektorloven	-	4.347
Øvrig drift	285.091	84.099
Udgifter i alt	1.415.102	1.095.836
 RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	687.473	3.476.461
 <u>RENTER</u>		
Renteindtægter + kursregulering	-	1
Renteudgifter	33.837	108.745
Låneomkostninger	-	32.079
	(33.837)	(140.823)
 RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	653.636	3.335.638
 <u>AFSKRIVNINGER:</u>		
Faste anlæg	405.738	392.297
Straksafskrivning nyanlæg nye forbrugere	1.611.540	603.131
Vandmålere	221.727	221.727
Driftsmidler	20.236	20.236
	2.259.241	1.237.391
 Selskabsskat	-	-
 ARETS RESULTAT:	(1.605.605)	2.098.248
 Overdækning drift	(219.364)	47.820
Overdækning nye tilslutninger	(1.386.241)	2.050.428
	(1.605.605)	2.098.248

BALANCE PR. 31.12.2021

AKTIVER:	2021	2020
Materielle anlægsaktiver		
Ejendomsværdi Møllevej 7	164.896	164.896
Faste anlæg og ledningsnet	Note 1 3.775.068	3.911.998
Vandmålere	Note 3 443.453	665.180
Driftsmidler og IT	Note 2 15.960	36.195
Materielle anlægsaktiver i alt	4.399.377	4.778.269
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Ej afregnet slutafrigang mv.	31.859	284.967
Tilgode debitorer	32.683	21.174
Tilgodehavende NK Spildevand A/S	-	-
Skattekonto	1.002.087	2.738.961
Forudbetalte omkostninger	-	4.269
Tilgodehavender i alt	1.066.629	3.049.371
Likvide beholdninger		
Spk. Sjælland - 2631148	377.129	515.789
Møns Bank - 4223788	742.746	742.594
Likvide beholdninger i alt	1.119.875	1.258.382
AKTIVER I ALT	6.585.880	9.086.022
PASSIVER:		
Egenkapital		
Egenkapital primo	3.024.661	2.854.765
Indskud nye forbrugere	30.000	755.000
Regulering ejendomsværdi Møllevej 7	-	(585.104)
Egenkapital i alt	3.054.661	3.024.661
Langfristet Gæld		
Overdækning:	Note 5	
Saldo primo	1.718.352	(79.895)
Indskud nye forbrugere til EK 2020	-	(300.000)
Årets underdækning	(1.605.605)	2.098.247
Overdækning ultimo	112.747	1.718.352
Nykredit	Note 4	
	1.922.583	2.164.371
	2.035.331	3.882.723
Kortfristet gæld		
Skyldig A-skat	37.342	68.624
Skyldig AM-bidrag	7.947	14.932
Skyldige omkostninger	266.122	54.087
Skyldig revisor	15.500	15.000
Skyldig NK Spildevand A/S	33.398	8.595
Skyldig vandafgift	894.004	801.092
Moms	170	975.628
Kommende års afdrag Nykredit-lån	241.407	240.681
Kortfristet gæld i alt	1.495.889	2.178.638
PASSIVER I ALT	6.585.880	9.086.022

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

Kostpris primo	14.995.975
Årets tilgang	1.880.348
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	16.876.323

Afskrivninger primo	11.083.977
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	-
Straksafskrevet ved anlægsbidrag nye forbrugere	1.611.540
Årets af- og nedskrivninger	405.738
Afskrivninger ultimo	13.101.255

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	3.775.068
--------------------------------------	------------------

Note 2 - Driftsmidler og IT

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

Afskrivninger primo	815.011
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	20.236
Afskrivninger ultimo	835.247

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	15.960
--------------------------------------	---------------

Note 3 - Vandmålere

Kostpris primo	2.217.269
Årets tilgang	-
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	2.217.269

Afskrivninger primo	1.552.089
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	221.727
Afskrivninger ultimo	1.773.816

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	443.453
--------------------------------------	----------------

Note 4 - Gæld efter 5 år:

Restgælden efter 5 år udgør skønsmæssigt kr. 953.000.

Sikkerhedsstillelser

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

Note 5 - Over-/underdækning drift

Saldo 01.01.2021 - underdækning	-448.252
Underdækning 2021	-219.364
	-667.616

Overdækning tilslutningsbidrag

Saldo 01.01.2021	2.166.605
Underdækning 2021	-1.386.241
	780.364

Samlet overdækning	112.748
---------------------------	----------------

BUDGET FOR ÅRET 2022 (ej revideret)

INDTÆGTER:	Budget 2021 (Ekskl. tilslutninger)	2021	Budget 2022 (Ekskl. tilslutninger)
Opkrævet fast afgift	750.000	767.837	780.000
Opkrævet forbrugsafgift	1.021.250	1.001.661	1.050.000
Administrationsgodtgørelse NK Spildevand	60.000	66.011	60.000
Tilslutningsbidrag		36.600	
Opkrævningsgebyrer mv.	30.000	225.299	30.000
Ekstraordinære indtægter	-	5.167	-
Indtægter i alt	1.861.250	2.102.576	1.920.000
UDGIFTER:			
Vedr. værket mv.	50.000	55.043	70.000
Vedr. ledningsnet	200.000	307.563	250.000
Vandanalyser	30.000	29.577	40.000
El	84.000	83.905	80.000
Kontorhold	80.000	128.671	100.000
Porto	5.000	4.728	5.000
Gebyrer - bank og Nets	54.000	51.547	58.000
Mødeudgifter	10.000	7.095	10.000
Generalforsamling	10.000	10.406	7.000
Repræsentation og gaver	10.000	5.058	6.000
Kørselsgodtgørelse	5.000	1.964	6.000
Forsikring og kontingent	30.000	30.253	32.000
Bestyrelseshonorar mv.	370.000	397.388	413.000
Revision	18.000	15.500	16.000
Kursusudgifter	10.000	940	10.000
Tab på debitorer	-	373	-
Vandsektorloven	5.000	-	-
Øvrig drift	60.000	285.091	96.000
Udgifter i alt	1.031.000	1.415.102	1.199.000
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	830.250	687.473	721.000
RENTER			
Renteindtægter	-	-	-
Renteudgifter	97.000	33.837	40.000
Låneomkostninger		-	
	(97.000)	(33.837)	(40.000)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	733.250	653.636	681.000
AFSKRIVNINGER:			
Faste anlæg	350.000	405.738	400.000
Straksafskrivning nyanlæg		1.611.540	
Vandmålere	220.000	221.727	221.000
Driftsmidler	-	20.236	-
	570.000	2.259.241	621.000
ARETS OVER-/UNDERDÆKNING	163.250	(1.605.605)	60.000