

Årsrapport 2022

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Den

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
Caia Lene Keis
Jan Bo Petersen

Ekstern revision

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved

Intern revision

Jørgen Rasmussen
Jens Rasmussen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022.

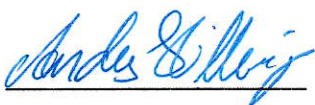
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 23. januar 2023



Anders Hillerup
Formand



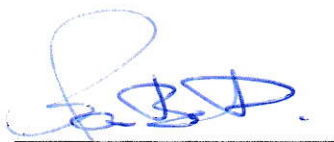
Peter Falk Larsen
Næstformand



Gert Bigum
Kasserer



Caia Lene Keis
Bestyrelsesmedlem



Jan Bo Petersen
Bestyrelsesmedlem

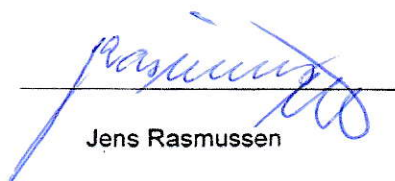
Revisionspåtegning

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bestyrelsens årsregnskab for 2022. Vi har foretaget en kritisk bilagsrevision i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lille Næstved, den 9/2 2023



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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 og budget 2023, 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. 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 væsentlig 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 23. januar 2023

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 43 38 63



Ebbe Jensen
Registreret revisor
ID: mne6032

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 2022 et maksimum på 560.000 kr.

Tilgodehavender

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

Ej forfalden slutaftregning for vandforbrug og vandafgift er opgjort på grundlag af vandværkets aflæsning af forbrugsmålerne pr. 31/12 2022.

Slutaftregningen opkræves på årsopgørelsen for 2022. Den afregnes den 1. marts 2023 sammen med aconto-opkrævning for januar kvartal 2023.

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. - 31.12.2022

INDTÆGTER:	2022	2021
Opkrævet fast afgift	786.763	767.837
Opkrævet forbrugsafgift	989.040	1.001.661
Salg målerdata til NK Spildevand / Envafor	57.116	66.011
Rykker- og flyttegebyrer	31.400	36.600
Tilslutningsafgifter nye forbrugere	502.226	225.299
Ekstraordinære indtægter	13.743	5.167
Indtægter i alt	2.380.287	2.102.576

UDGIFTER:

Vedr. værk og boringer mv.	15.323	55.043
Vedr. ledningsnet mv.	486.178	307.563
Vandanalyser	41.507	29.577
El	184.947	83.905
Kontorhold	95.220	128.671
Porto	2.908	4.728
Gebyrer - banker og Nets	53.982	51.547
Mødeudgifter	6.297	7.095
Generalforsamling	4.389	10.406
Repræsentation og gaver	4.500	5.058
Kørselsgodtgørelse	3.540	1.964
Forsikring og kontingent	33.570	30.253
Bestyrelses honorar mv.	411.608	397.388
Revision	16.000	15.500
Kursusudgifter	150	940
Tab på debitorer	3.900	373
Vandsektorloven	-	-
Øvrig drift	144.294	285.091
Udgifter i alt	1.508.313	1.415.102

RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING **871.975** **687.473****RENTER**

Renteindtægter + kursregulering	-	-
Renteudgifter	26.495	33.837
Låneomkostninger	-	-
	(26.495)	(33.837)

RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER **845.480** **653.636****AFSKRIVNINGER:**

Faste anlæg	422.278	405.738
Straksafskrivning nyanlæg nye forbrugere	107.426	1.611.540
Vandmålere og SRO-anlæg	309.127	221.727
Driftsmidler	15.959	20.236
	854.790	2.259.241

ARETS RESULTAT: **(9.310)** **(1.605.605)**

Underdækning drift	(404.110)	(219.364)
Overdækning nye tilslutninger	394.800	(1.386.241)
	(9.310)	(1.605.605)

BALANCE PR. 31.12.2022

AKTIVER:		2022	2021
Materielle anlægsaktiver			
Ejendomsværdi Møllevej 7		164.896	164.896
Faste anlæg og ledningsnet	Note 1	3.683.871	3.775.068
Driftsmidler og IT	Note 2	-	15.960
Vandmålere og SRO-anlæg	Note 3	1.008.331	443.453
Materielle anlægsaktiver i alt		4.857.098	4.399.377
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Ej afregnet slutaftregning mv.			31.859
Tilgode debitorer		-	32.683
Skattekonto		200.000	1.002.087
Forudbetalte omkostninger		6.186	-
Tilgodehavender i alt		206.186	1.066.629
Likvide beholdninger			
Spk. Sjælland - 2631148		694.177	377.129
Møns Bank - 4223788		-	742.746
Likvide beholdninger i alt		694.177	1.119.875
AKTIVER I ALT		5.757.461	6.585.880
PASSIVER:			
Egenkapital			
Egenkapital primo		3.054.661	3.024.661
Indskud nye forbrugere		100.000	30.000
Egenkapital i alt		3.154.661	3.054.661
Langfristet Gæld			
Overdækning:	Note 4		
Saldo primo		112.747	1.718.352
Årets underdækning		(9.310)	(1.605.605)
Overdækning ultimo		103.437	112.747
Nykredit	Note 5	1.680.828	1.922.583
		1.784.265	2.035.331
Kortfristet gæld			
Skyldig debitorer		19.456	
Ikke afregnet slutaftregning		25.422	
Skyldig A-skat		38.537	37.342
Skyldig AM-bidrag		8.203	7.947
Skyldige omkostninger		14.127	266.122
Skyldig revisor		16.000	15.500
Skyldig NK Spildevand A/S		-	33.398
Skyldig vandafgift		92.360	894.004
Moms		362.676	170
Kommende års afdrag Nykredit-lån		241.754	241.407
Kortfristet gæld i alt		818.535	1.495.889
PASSIVER I ALT		5.757.461	6.585.880

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

Kostpris primo	16.876.323
Årets tilgang	438.236
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	17.314.559

Afskrivninger primo	13.101.255
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	-
Straksafskrevet ved anlægsbidrag nye forbrugere	107.426
Årets af- og nedskrivninger	422.278
Afskrivninger ultimo	13.630.959

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	3.683.600
--------------------------------------	------------------

Note 2 - Driftsmidler og IT

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

Afskrivninger primo	835.247
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	15.960
Afskrivninger ultimo	851.207

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0
--------------------------------------	----------

Note 3 – Vandmålere og SRO-anlæg

Kostpris primo	2.217.269
Årets tilgang	874.005
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	3.091.274

Afskrivninger primo	1.773.816
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	309.127
Afskrivninger ultimo	2.082.943

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.008.331
--------------------------------------	------------------

Note 4 - Over-/underdækning drift

Saldo 01.01.2022 - underdækning	-667.616
Underdækning 2022	-404.110
	-1.071.726

Overdækning tilslutningsbidrag

Saldo 01.01.2022	780.364
Overdækning 2022	394.800
	1.175.164

Samlet overdækning	103.437
---------------------------	----------------

Note 5 - Gæld efter 5 år:

Restgælden efter 5 år udgør skønsmæssigt kr. 710.300.

Sikkerhedsstillelser

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

BUDGET FOR ÅRET 2023 (ej revideret)

INDTÆGTER:	Budget 2022 (Ekskl. tilslutninger)	2022	Budget 2023 (Ekskl. tilslutninger)
Opkrævet fast afgift	780.000	786.763	844.800
Opkrævet forbrugsafgift	1.050.000	989.040	1.021.220
Salg af målerdata til NK Spildevand / Envafor	60.000	57.116	50.000
Tilslutningsbidrag		502.226	
Opkrævningsgebyrer mv.	30.000	31.400	25.000
Ekstraordinære indtægter	-	13.743	-
Indtægter i alt	1.920.000	2.380.288	1.941.020
UDGIFTER:			
Vedr. værket mv.	70.000	15.323	50.000
Vedr. ledningsnet	250.000	486.178	250.000
Vandanalyser	40.000	41.507	40.000
EI	80.000	184.947	150.000
Kontorhold	100.000	95.220	100.000
Porto	5.000	2.908	5.000
Gebyrer - bank og Nets	58.000	53.982	60.000
Mødeudgifter	10.000	6.297	10.000
Generalforsamling	7.000	4.389	7.000
Repræsentation og gaver	6.000	4.500	6.000
Kørselsgodtgørelse	6.000	3.540	6.000
Forsikring og kontingent	32.000	33.570	35.000
Bestyrelseshonorar mv.	413.000	411.608	425.390
Revision	16.000	16.000	16.000
Kursusudgifter	10.000	150	
Tab på debitorer	-	3.900	-
Vandsektorloven	-	-	-
Øvrig drift	96.000	144.294	96.000
Udgifter i alt	1.199.000	1.508.313	1.256.390
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	721.000	871.975	684.630
RENTER			
Renteindtægter	-	-	-
Renteudgifter	40.000	26.495	40.000
Låneomkostninger		-	
	(40.000)	(26.495)	(40.000)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	681.000	845.480	644.630
AFSKRIVNINGER:			
Faste anlæg	400.000	422.278	435.000
Straksafskrivning nyanlæg		107.426	
Vandmålere	221.000	309.127	337.000
Driftsmidler	-	15.959	-
	621.000	854.790	772.000
ÅRETS OVER-/UNDERDÆKNING	60.000	(9.310)	(127.370)