

# Næstelsø Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 73090512

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2023

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	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 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 27 / 1 202~~3~~<sup>4</sup>

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  
                    202~~3~~<sup>4</sup>

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 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**

"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 2023. 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 31/12 2024



Intern Revisor



Intern Revisor



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<b>Budget 2023</b>	<u>2022</u>
Omsætning	1	253.290	248.640	201.563
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-66.459	106.024	411.007
<b>Nettoomsætning</b>		<b>186.831</b>	<b>354.664</b>	<b>612.570</b>
Produktionsomkostninger	2	71.810	153.264	148.983
<b>Bruttoresultat</b>		<b>115.021</b>	<b>201.400</b>	<b>463.587</b>
Distributionsomkostninger	3	83.793	98.700	113.864
Administrationsomkostninger	4	143.417	146.000	132.479
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-112.189</b>	<b>-43.300</b>	<b>217.244</b>
Andre driftsindtægter	5	9.293	3300	3.395
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-102.896</b>	<b>-40.000</b>	<b>220.639</b>
Finansielle indtægter	6	102.953	40.000	147.132
Finansielle omkostninger	7	57	0	367.771
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	80.000	80.000
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	310.194	219.856
Driftsmidler	8	8.869	11.133
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>399.063</b>	<b>310.989</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-14.211	-8.586
Andre tilgodehavende	10	10.245	82.730
Tilgodehavende		<b>-3.966</b>	<b>74.144</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.284.049</b>	<b>1.338.181</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>180.913</b>	<b>112.013</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.460.996</b>	<b>1.524.338</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.860.059</b>	<b>1.835.327</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.732.710	1.666.251
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>1.732.710</b>	<b>1.666.251</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	127.349	169.076
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>127.349</b>	<b>169.076</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.860.059</b>	<b>1.835.327</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.860.059</b>	<b>1.835.327</b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	197.016	157.608
Målerafgift	0	0
Salg af vand	55.474	43.955
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	800	0
Tilslutningsbidrag	0	0
	<b><u>253.290</u></b>	<b><u>201.563</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	25.575	28.394
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	17.925	17.860
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	42.601
Køb af småinventar	0	22.933
Løn driftspersonale	17.070	16.680
Teknisk bistand og rådgivning	0	12.150
Forsikringer	8.976	6.101
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	2.264	2.264
	<b><u>71.810</u></b>	<b><u>148.983</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	21.081	53.146
Statsafgift Ledningstab	0	0
Elektricitet	41.225	82.835
- Elafgifter	-9.935	-24.172
Måler aflæsninger	0	0
Afskrivninger, målere og distriksmålere	31.422	2.055
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b><u>83.793</u></b>	<b><u>113.864</u></b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	75.000	60.000
Bestyrelsesmøder	1.481	1.462
Befordringsudgifter	522	437
Annoncer	288	0
Kursusudgifter	0	820
Porto	0	0
Gebyr	11.046	9.329
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	7.576	12.023
Ekstraordinære udgifter	0	1.382
Abonnementer	1.465	0
EDB Udgifter	2.408	23.765
Opkrævningsudgifter & Gebyr	4.331	3.256
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	33.278	18.695
Advokatbistand	700	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	4.138	1.310
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	1.184	0
	<b>143.417</b>	<b>132.479</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.395	3.395
Andre indtægter	5.898	0
	<b>9.293</b>	<b>3.395</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	34	0
Renteindtægter, andre	958	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Udbytter	1.752	147.132
Kursgevinst værdipapirer	100.209	0
	<b>102.953</b>	<b>147.132</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	57	873
Kurstab, værdipapirer	0	366.898
Låneomkostninger	0	0
	<b>57</b>	<b>367.771</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 11

<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	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	2.055	11.511	0
Årets afskrivninger	0	0	0	31.421	2.264	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>310.194</b>	<b>8.869</b>	<b>0</b>

Målere er fra 2023 inkl. distriksmålere

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-14.211	-8.586
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>-14.211</b>	<b>-8.586</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	82.730
Forudbetalte omkostninger	10.245	0
Leverandører	0	0
	<b>10.245</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Sparekassen Sjælland Aktier	79.920	77.400
VPF Sjælland-Fyn Stabil	793.368	833.967
VPF Sjælland-Fyn Aktiv	410.761	426.814
	<b>1.284.049</b>	<b>1.338.181</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Erhvervskonto	178.835	55.571
Depotkonto	2.078	56.442
	<b>180.913</b>	<b>112.013</b>

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

**Note 13. Egenkapital**

	<b>2023</b>	<b>2022</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	1.666.251	2.077.258
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	66.459	-411.007
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<b>1.732.710</b>	<b>1.666.251</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører	21.903	83.715
Moms	21.441	0
Afgift ledningsført vand	84.005	85.361
A-Skat og AM-bidrag	0	0
	<b>127.349</b>	<b>169.076</b>