

Årsrapport 2024

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Den

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
Jan Bo Petersen
Stine Søgaard Normann

Ekstern revision

Dansk Revision Næstved
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 2024.


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.

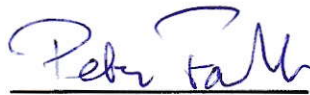
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til Generalforsamlingens godkendelse.

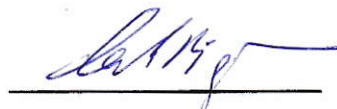
Lille Næstved, den 29. januar 2025



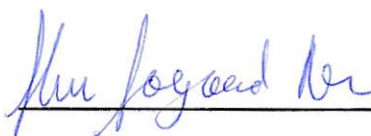
Anders Hillerup
Formand



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 2024. Vi har foretaget en kritisk bilagsrevision i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lille Næstved, den 29-1-2025



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 2024 - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 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 revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at budgettal anført i resultatopgørelsen 2024 og budget for det kommende år 2025, ikke har været omfattet af vores 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 29. januar 2025

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



Michela Stine Bjørk Hansen
Statsautoriseret revisor

ID: mne51490

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, pumper 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 2024 et maksimum på 800.000 kr.

Tilgodehavender

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

Ej forfalden slutafregning for vandforbrug og vandafgift er opgjort på grundlag af vandværkets aflæsning af forbrugsmålerne pr. 31/12 2024.

Slutafregningen opkræves på årsopgørelsen for 2024. Den afregnes den 3. marts 2025 sammen med aconto-opkrævning for januar kvartal 2025.

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 overdækning 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. - 31.12.2024

<u>INDTÆGTER:</u>	2024	2023
Opkrævet fast afgift	929.504	847.582
Opkrævet forbrugsafgift	1.106.351	1.041.665
Salg målerdata til NK Spildevand / Envafor	59.662	58.500
Rykker- og flyttegebyrer	35.700	33.700
Tilslutningsafgifter nye forbrugere	68.584	187.438
Ekstraordinære indtægter	6.047	12.209
Indtægter i alt	2.205.847	2.181.094
<u>UDGIFTER:</u>		
Vedr. værk og boringer mv.	2.639	113.430
Vedr. ledningsnet mv.	150.059	416.285
Vandanalyser	33.958	32.791
EI	103.795	239.480
Kontorhold	132.050	93.856
Porto	5.332	3.279
Gebyrer - banker og Nets	53.632	59.953
Mødeudgifter	5.146	6.450
Generalforsamling	7.208	6.051
Repræsentation og gaver	4.000	5.400
Kørselsgodtgørelse	1.076	1.690
Forsikring og kontingent	38.594	38.460
Bestyrelseshonorar mv.	413.004	396.724
Revision	17.600	16.800
Kursusudgifter	-	1.900
Tab på debitorer	-	34
Øvrig drift	134.780	117.720
Udgifter i alt	1.102.873	1.550.303
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	1.102.974	630.791
<u>RENTER</u>		
Renteindtægter + kursregulering	5.805	-
Renteudgifter	89.078	38.673
Låneomkostninger	51.753	-
	(135.026)	(38.673)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	967.948	592.118
<u>AFSKRIVNINGER:</u>		
Faste anlæg	504.165	491.121
Straksafskrivning nyanlæg nye forbrugere	13.752	210.858
Vandmålere og SRO-anlæg	139.989	352.365
Driftsmidler	-	-
	657.906	1.054.344
ÅRETS RESULTAT:	310.041	(462.226)
Overdækning drift	255.210	(438.806)
Overdækning nye tilslutninger	54.831	(23.420)
	310.041	(462.226)

BALANCE PR. 31.12.2024

<u>AKTIVER:</u>	2024	2023
Materielle anlægsaktiver		
Ejendomsværdi Møllevvej 7	164.896	164.896
Faste anlæg og ledningsnet	4.740.909	4.576.845
Driftsmidler og IT	-	-
Vandmålere og SRO-anlæg	1.041.864	1.088.336
Materielle anlægsaktiver i alt	5.947.669	5.830.077
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
<u>Tilgodehavender</u>		
Ej afregnet slutafregning mv.	72.296	25.403
Tilgode debitorer	12.013	-
Skattekonto	-	-
Forudbetalte omkostninger	1.380	590
Tilgodehavender i alt	85.689	25.993
 <u>Likvide beholdninger</u>		
Spk. Sjælland - 2631148	1.038.109	-
Likvide beholdninger i alt	1.038.109	-
 AKTIVER I ALT	7.071.467	5.856.070
 <u>PASSIVER:</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Egenkapital primo	3.184.664	3.154.661
Indskud nye forbrugere	10.000	30.000
Egenkapital i alt	3.194.664	3.184.661
 <u>Langfristet Gæld</u>		
Overdækning:	Note 4	
Saldo primo	(358.789)	103.437
Årets overdækning	310.041	(462.226)
Overdækning ultimo	(48.747)	(358.789)
 Nykredit	Note 5	
	2.632.561	1.438.725
	2.583.814	1.079.936
 <u>Kortfristet gæld</u>		
Træk kassekredit Spk. Sjælland-Fyn	-	246.356
Skyldig debitorer	-	4.423
Ikke afregnet slutafregning	-	-
Skyldig A-skat	35.932	38.008
Skyldig AM-bidrag	8.260	8.025
Skyldige omkostninger	54.162	311.716
Skyldig revisor	17.600	16.800
Skyldig afgift ledningsført vand	696.351	674.304
Moms	178.535	49.739
Kommende års afdrag Nykredit-lån	302.149	242.102
Kortfristet gæld i alt	1.292.989	1.591.473
 PASSIVER I ALT	7.071.467	5.856.070

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

Kostpris primo	18.909.783
Årets tilgang	681.981
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	19.591.764

Afskrivninger primo	14.332.938
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	-
Straksafskrevet ved anlægsbidrag nye forbrugere	13.752
Årets af- og nedskrivninger	504.165
Afskrivninger ultimo	14.850.855

Regnskabsmæssig værdi, ultimo 4.740.909

Note 2 - Driftsmidler og IT

Kostpris primo	163.140
Årets tilgang	-
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	163.140

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

Regnskabsmæssig værdi, ultimo 0

Note 3 – Vandmålere, pumper og SRO-anlæg

Kostpris primo	3.391.754
Årets tilgang	93.517
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	3.485.271

Afskrivninger primo	2.303.418
Af- og nedskrivninger udgåede aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	139.989
Afskrivninger ultimo	2.443.407

Regnskabsmæssig værdi, ultimo 1.041.864

Note 4 - Over-/underdækning drift

Saldo 01.01.2024 - underdækning	-1.510.533
Overdækning 2024	255.210
	-1.255.323

Overdækning tilslutningsbidrag

Saldo 01.01.2024	1.151.744
Overdækning 2024	54.831
	1.206.575

Samlet underdækning -48.748

Note 5 - Gæld efter 5 år:

Restgælden efter 5 år udgør skønsmæssigt kr. 1.403.415.

Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebreve nom. kr. 3.978.000 til sikkerhed for realkreditgæld.

BUDGET FOR ÅRET 2025 (ej revideret)

<u>INDTÆGTER:</u>	Budget 2024 (Ekskl. tilslutninger)	Resultat 2024	Budget 2025 (Ekskl. tilslutninger)
Optrævet fast afgift	928.550	929.504	930.000
Optrævet forbrugsafgift	1.107.661	1.106.351	1.100.000
Salg af målerdata til NK Spildevand / Envafor	57.000	59.662	22.000
Tilslutningsbidrag		68.584	
Optrævningsgebyrer mv.	25.000	35.700	25.000
Ekstraordinære indtægter	-	6.047	-
Indtægter i alt	2.118.211	2.205.847	2.077.000
<u>UDGIFTER:</u>			
Vedr. værk og borer mv.	40.000	2.639	40.000
Vedr. ledningsnet	300.000	150.059	300.000
Vandanalyser	40.000	33.958	30.000
El	200.000	103.795	150.000
Kontorhold	100.000	132.050	150.000
Porto	4.000	5.332	4.000
Gebyrer - bank og Nets	60.000	53.632	70.000
Mødeudgifter	10.000	5.146	10.000
Generalforsamling	7.000	7.208	7.000
Repræsentation og gaver	7.000	4.000	7.000
Kørselsgodtgørelse	5.000	1.076	5.000
Forsikring og kontingent	42.000	38.594	42.000
Bestyrelseshonorar mv.	445.000	413.004	445.000
Revision	18.000	17.600	18.000
Kursusudgifter	4.000	-	4.000
Tab på debitorer	-	-	-
Øvrig drift	150.000	134.780	100.000
Udgifter i alt	1.432.000	1.102.873	1.382.000
<u>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING</u>	686.211	1.102.974	695.000
<u>RENTER</u>			
Renteindtægter	-	5.805	-
Renteudgifter	45.000	89.078	83.400
Låneomkostninger		51.753	
	(45.000)	(135.026)	(83.400)
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</u>	641.211	967.948	611.600
<u>AFSKRIVNINGER:</u>			
Faste anlæg	460.000	504.165	392.000
Straksafskrivning nyanlæg		13.752	
Vandmålere, IT og SRO-anlæg	161.000	139.989	131.000
Driftsmidler	-	-	-
	621.000	657.906	523.000
ÅRETS OVER-/UNDERDÆKNING	20.211	310.041	88.600