

Årsrapport
for
Nordfalster Vand A.m.b.a.
for perioden **1/1 til 31/12 2024**

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Nordfalster Vand A.m.b.a.
c/o Edvard Trabjerg
Sullerupvej 12
Sullerup
4850 Stubbekøbing

CVR-nummer: 62044616

Bestyrelse

| | |
|-------------------|-----------------|
| Formand | Edvard Traberg |
| Næstformand | Nils Sanvig |
| Bestyrelsesmedlem | Finn Larsen |
| Bestyrelsesmedlem | Verner Hansen |
| Bestyrelsesmedlem | Anders Kappel |
| Bestyrelsesmedlem | Morten Hansen |
| Bestyrelsesmedlem | Lars Sørensen |
| Ekstern kasserer | Torben Pedersen |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nordfalster Vand A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordfalster, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Formand
Edvard Traberg

Næstformand
Nils Sanvig

Bestyrelsesmedlem
Finn Larsen

Bestyrelsesmedlem
Verner Hansen

Bestyrelsesmedlem
Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem
Morten Hansen

Bestyrelsesmedlem
Lars Sørensen

Ekstern kasserer
Torben Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordfalster Vand A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og garanti-provision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

| | |
|-------------------------------|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Boringer | 14 år |
| Maskinanlæg og installationer | 14 år |
| Ledningsanlæg | 20 år |
| Vandmålere | 6-9 år |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2024

| | | Realiseret 2024 | Realiseret 2023 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | Note | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 2.293.615 | 1.739.845 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-859.790</u> | <u>-879.740</u> |
| Bruttoresultat | | 1.433.825 | 860.105 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -687.068 | -398.170 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-500.061</u> | <u>-545.941</u> |
| Resultat af primær drift | | 246.696 | -84.006 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>24.588</u> | <u>12.226</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 271.284 | -71.780 |
| Finansielle indtægter | 6 | 48.760 | 71.782 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>-320.044</u> | <u>-2</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | | 2024 | 2023 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | Noter | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 4.667.750 | 1.086.763 |
| Inventar og installationer | | 841.728 | 843.955 |
| Ledningsnet | | 3.276.452 | 2.175.542 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 8.785.930 | 4.106.260 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.785.930 | 4.106.260 |
| Tilgodehavender fra salg af vand | 9 | 2.101.432 | 2.367.574 |
| Andre tilgodehavender | 10 | 955.137 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11 | 2.041 | 1.862 |
| Tilgodehavender i alt | | 3.058.610 | 2.369.436 |
| Værdipapirer | 12 | 0 | 1.187.018 |
| Likvide beholdninger | 13 | 1.300.819 | 2.791.545 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.359.429 | 6.347.999 |
| Aktiver i alt | | 13.145.359 | 10.454.259 |
| Passiver | Noter | kr. | kr. |
| Over-/underdækning primo | | 4.875.063 | 3.528.564 |
| Maglebrænde Vandværk | | 1.351.535 | 1.351.535 |
| Gundslev Vandværk | | 375.239 | 375.239 |
| Eskilstrup Vandværk | | 3.346.749 | 3.346.749 |
| Overført årets over-/underdækning | | 1.043.941 | 1.346.498 |
| Overdækning i alt | | 10.992.527 | 9.948.585 |
| Gæld til finansielle institutter | 14 | 2.000.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 152.832 | 505.674 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.152.832 | 505.674 |
| Passiver | | 13.145.359 | 10.454.259 |
| Eventualposter | 16 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 17 | | |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 1.764.315 | 1.769.774 |
| Målerleje | 117.997 | 118.095 |
| Kubikmeterafgift | 1.272.282 | 1.162.848 |
| Gebyrindtægter | 140.962 | 35.626 |
| Tilslutningsbidrag | 42.000 | 0 |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | -1.043.941 | -1.346.498 |
| Nettoomsætning i alt | <u>2.293.615</u> | <u>1.739.845</u> |
| | | |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse | 90.317 | 141.289 |
| Nødforsyning | 0 | 3.170 |
| Tankberedskab | 0 | 1.704 |
| Termografering | 1.245 | 0 |
| Rambøll | 0 | 17.724 |
| El til produktion | 165.264 | 257.706 |
| BNBO erstatninger | 8.148 | 0 |
| Ejendomsskatter | 2.317 | 174 |
| Forsikringer | 15.800 | 18.518 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 105.562 | 111.044 |
| Vandafledning | 2.668 | 6.710 |
| Løn, driftspersonale | 222.000 | 198.172 |
| Afskrivninger | 246.469 | 123.529 |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>859.790</u> | <u>879.740</u> |
| | | |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 321.833 | 163.296 |
| Erstatninger | 0 | 15.725 |
| Ledningsoplysninger | 120.187 | 62.043 |
| Eftergivet vandspild | 4.410 | 0 |
| Afskrivninger | 240.638 | 157.106 |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>687.068</u> | <u>398.170</u> |

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Lønninger, administration | 180.405 | 236.202 |
| Lønadministration | 0 | 894 |
| Opkrævning | 117.517 | 121.563 |
| Regnskab | 8.028 | 7.719 |
| IT, hjemmeside mv. | 11.901 | 20.744 |
| Kontorartikler og telefon | 18.884 | 19.598 |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter | 16.892 | 20.977 |
| Porto og gebyrer | 48.957 | 50.779 |
| Ledelsessystem, Tethys | 10.312 | 20.454 |
| EAN-udgifter | 849 | 0 |
| Revision | 29.600 | 0 |
| Konsulentbistand | 20.663 | 14.850 |
| Kurser | 195 | 175 |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv. | 22.596 | 28.156 |
| Generalforsamling og Vandværkssamarbejde | 2.170 | 2.845 |
| Tab på debitorer | 11.092 | 985 |
| Administrationsomkostninger i alt | 500.061 | 545.941 |
| | | |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | |
| Genåbningsgebyr | 1.500 | 1.500 |
| Målerdata | 6.321 | 6.201 |
| Andre indtægter | 6.767 | 4.525 |
| Gevinst ved salg af anlægsaktiver | 10.000 | 0 |
| Andre driftsindtægter i alt | 24.588 | 12.226 |
| | | |
| Note 6 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, bank | 5.336 | 2.596 |
| Kursgevinster værdipapirer | 23.138 | 51.147 |
| Udbytte, værdipapirer | 20.286 | 18.039 |
| Finansielle indtægter i alt | 48.760 | 71.782 |
| | | |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter | 44 | 2 |
| Garantiprovision | 320.000 | 0 |
| Finansielle omkostninger i alt | 320.044 | 2 |

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet og vandmålere |
|---|-------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar | 2.047.567 | 1.267.556 | 3.095.180 |
| Tilgange | 3.737.101 | 88.128 | 1.341.548 |
| Kostpris 31. december | <u>5.784.668</u> | <u>1.355.684</u> | <u>4.436.728</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 960.804 | 423.601 | 919.638 |
| Årets afskrivninger | 156.114 | 90.355 | 240.638 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>1.116.918</u> | <u>513.956</u> | <u>1.160.276</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>4.667.750</u> | <u>841.728</u> | <u>3.276.452</u> |

2024
kr.**2023**
kr.**Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand**

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tilgodehavender for salg af vand | 91.109 | 38.365 |
| Mellemregning EDB-service | 2.010.323 | 2.329.209 |
| Tilgodehavender fra salg af vand i alt | <u>2.101.432</u> | <u>2.367.574</u> |

Note 10 Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Moms | 955.137 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>955.137</u> | <u>0</u> |

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Periodeafgrænsningsposter | <u>2.041</u> | <u>1.862</u> |
|---------------------------|--------------|--------------|

Note 12 Værdipapirer

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------|
| Nordea Bank Aktier | 0 | 98.517 |
| Nordea Invest Korte obl. | 0 | 318.653 |
| Danske Invest Mix obl. | 0 | 424.206 |
| Danske Invest Mellemlange obl. | 0 | 345.642 |
| Værdipapirer i alt | <u>0</u> | <u>1.187.018</u> |

Note 13 Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nordea 6850 004 712 | 242.236 | 138.242 |
| Sydbank 1331826 | 984.632 | 255.216 |
| Danske Bank 4426304 | 0 | 1.922.055 |
| Danske Bank 3233080020 | 73.951 | 476.032 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>1.300.819</u> | <u>2.791.545</u> |

Note 14 Gæld til finansielle institutter

| | | |
|---|-------------------------|-----------------|
| Kommunekredit | 2.000.000 | 0 |
| Gæld til finansielle institutter i alt | <u>2.000.000</u> | <u>0</u> |

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Moms | 0 | 126.534 |
| Afgift af ledningsført vand | 3.570 | 239.521 |
| Skyldige lønudgifter | 20.221 | 20.160 |
| Kreditorer | 129.041 | 119.369 |
| Skyldige omkostninger | 0 | 90 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>152.832</u> | <u>505.674</u> |

Note 16 Eventualposter

Der er i 2024 opnået låneramme i Kommunekredit på i alt mio. kr. 32. Heraf er der pr. 31.december 2024 udnyttet trækingsret for mio. kr. 2.

Note 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen