

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Kalvehave Vandværk Amba
Lars Hansvej 2 A
4771 Kalvehave*

CVR-nummer: 21 22 25 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2024*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2025


Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2024 for Kalvehave Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 13. februar 2025

Bestyrelse



Jan Runggaard
Formand



Klaus Hemmingsen



Ivan Brøgger Jensen



Tom Vanda Pedersen



Jørgen Mortensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kalvehave Vandværk Amba

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalvehave Vandværk Amba for perioden 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 13. februar 2025

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Bestyrelsesvalgt revisors påtegning

Som bestyrelsesvalgt revisor for Kalvehave Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 13. februar 2025



Stig Eriksson
Bestyrelsesvalgt revisor

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Kalvehave Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 13. februar 2025



Stig Eriksson
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kalvehave Vandværk Amba Lars Hansvej 2 A 4771 Kalvehave
	Telefon: 23 42 80 01 Ivan Hjemmeside: www.kalvehavevv.dk E-mail: brogger55@hotmail.com
	CVR-nr.: 21 22 25 93 Stiftet: 1. januar 1988 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Røngaard, formand Ivan Brøgger Jensen Jørgen Mortensen Klaus Hemmingsen Tom Vandal Pedersen
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Algade 52 4760 Vordingborg
Administration	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege Telefon 55 81 54 60 mh@revivision.dk
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

Årsrapporten for Kalvehave Vandværk 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder gebyrindtægter.

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 aktieudbytte og kursregulering af aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende Kommunekredit.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Maskininstallationer	20 år
Ledningsnet	20 - 40 år
Inventar	10 år
Vandmålere	12 år
Boring	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

	2024	2023	2024	2025
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
2 Nettoomsætning.....	1.208.676	1.220	1.593	1.530
3 Produktionsomkostninger	479.057-	424-	572-	573-
BRUTTORESULTAT	729.619	796	1.021	957
4 Distributionsomkostninger	309.930-	421-	583-	510-
5 Administrationsomkostninger.....	395.478-	335-	403-	425-
6 Andre driftsindtægter.....	49.112	40	39	45
DRIFTSRESULTAT	73.323	80	74	67
7 Andre finansielle indtægter.....	3.658	2	2	4
8 Andre finansielle omkostninger.....	76.981-	82-	76-	71-
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2024	2023 kr. 1000
9 Grunde og bygninger	2.105.406	2.202
9 Maskininstallationer	1.204.439	1.342
9 Ledningsnet	1.158.064	1.300
9 Inventar	29.092	54
9 Vandmålere.....	788.101	330
9 Boring.....	331.619	340
Materielle anlægsaktiver.....	5.616.721	5.568
ANLÆGSAKTIVER.....	5.616.721	5.568
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	459.104	138
11 Andre tilgodehavender	22.228	217
Periodeafgrænsningsposter.....	3.096	3
Tilgodehavender	484.428	358
12 Likvide beholdninger	2.530.707	2.275
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.015.135	2.633
AKTIVER.....	8.631.856	8.201

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2024	2023 kr. 1000
13 Overdækning	6.340.896	6.020
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.340.896	6.020
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.374.254	1.476
14 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.374.254	1.476
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	101.746	98
Modtagne forudbetalinger fra kunder	141.824	183
15 Anden gæld.....	673.136	424
Kortfristede gældsforpligtelser.....	916.706	705
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.290.960	2.181
 PASSIVER	 8.631.856	 8.201
 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2024	2023 kr. 1000	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret	2025 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	771.538	631	750	772
Kubikmeterafgift	708.912	531	665	709
Salg til andre vandforsyninger.....	0	134	0	0
Anden indtægt.....	2.500	0	0	0
Tilslutningsbidrag	6.400	12	0	0
Over- og underdækning	280.674-	88-	178	49
Nettoomsætning i alt.....	1.208.676	1.220	1.593	1.530
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket	91.307	19	150	150
El.....	83.494	101	110	100
Jordleje/erstatning 25 meters	1.002	0	0	0
Køb af vand hos andre forsyninger.....	395	3	3	1
Vandanalyse.....	20.646	21	30	30
Vandaflædningsafgift	678	0	0	1
Løn pasning	13.500	12	12	15
Afskrivninger boringer	7.456	7	7	7
Afskrivning bygninger.....	96.328	96	96	96
Afskrivning maskinanlæg.....	138.553	139	138	139
Afskrivning driftsmidler	25.698	26	26	18
Afskrivning BNBO.....	0	0	0	16
Produktionsomkostninger i alt	479.057	424	572	573
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	87.438	182	250	250
Vandmåler vedligeholdelse	676	1	5	5
Måler aflæsning	1.500	2	2	2
Statsafgift af ledningstab	17.205	0	0	0
Abonnement / licensafgift Kamstrup.....	36.491	55	55	40
Afskrivninger ledningsnet	141.912	141	160	142
Afskrivning vandmålere	24.708	40	111	71
Distributionsomkostninger i alt.....	309.930	421	583	510

NOTER

	2024	2023 kr. 1000	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret	2025 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Løn m.m. til bestyrelsen	107.396	102	105	110
Udgifter v/generalforsamling og møder	8.398	5	10	10
Forsikringer	12.162	12	14	14
Rejsegodtgørelse til bestyrelse	2.850	6	10	10
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	0	0	7	7
Annoncer	2.509	2	2	3
Gebyrer	23.046	22	22	25
Kontorartikler	417	1	2	2
Telefonudgifter	9.138	8	8	10
Kontingenter	14.128	14	20	15
Blue idea SMS	11.924	12	15	15
Danløn	513	0	1	1
IT-udgifter	12.787	15	20	15
Revisor.....	108.132	106	130	110
Folkevalgt revisorhonorar.....	500	1	1	1
Revisor gl år regulering	3.739-	2	0	0
Sagkyndig bistand.....	29.972	0	0	30
Sammenlægningsomkostninger.....	16.629	0	0	0
Repræsentation	1.992	2	3	3
Rambøll - LER.....	20.718	18	19	25
Kvalitetssikringsprogram.....	3.800	4	4	4
Tab på debitorer.....	3.909	1	5	5
Småanskaffelser.....	8.297	2	5	10
Administrationsomkostninger i alt	395.478	335	403	425
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	8.300	9	9	9
Flyttegebyrer.....	16.200	13	12	12
Vordingborg Forsyning	21.612	17	17	22
Ejendomsmægler gebyr	3.000	1	1	2
Andre driftsindtægter i alt.....	49.112	40	39	45
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitutter.....	3.658	2	2	4
Andre finansielle indtægter i alt.....	3.658	2	2	4

NOTER

			2024	2023	2024	2025
			kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Ej	Budget	Ej
			revideret	revideret	revideret	revideret
8 Andre finansielle omkostninger						
Garantiprovision Vordingborg Kommune.....			11.070	12	11	10
Renteudgifter Kommune Kredit			65.488	70	65	61
Renteudgift øvrige			423	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt			76.981	82	76	71
9 Materielle anlægsaktiver						
	Grunde og bygninger	Maskininstallationer	Ledningsnet	Inventar	Vandmålere	Boring
Anskaffelsessum, primo.....	4.816.406	2.771.056	5.471.778	793.178	1.266.150	398.881
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	0	482.141	0
Kostpris 31. december 2024.....	4.816.406	2.771.056	5.471.778	793.178	1.748.291	398.881
Af-/nedskrivninger, primo..	2.614.672-	1.428.064-	4.171.802-	738.388-	935.482-	59.806-
Årets af-/nedskrivninger.....	96.328-	138.553-	141.912-	25.698-	24.708-	7.456-
Afskrivninger 31. december 2024	2.711.000-	1.566.617-	4.313.714-	764.086-	960.190-	67.262-
Materielle anlægsaktiver i alt	2.105.406	1.204.439	1.158.064	29.092	788.101	331.619
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser					2024	2023
Vandafgift.....					459.104	138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....					459.104	138
11 Andre tilgodehavender						
Andre tilgodehavender					22.228	17
Skattekontoen					0	200
Andre tilgodehavender i alt					22.228	217

NOTER

	2024	2023		
		kr. 1000		
12 Likvide beholdninger				
Lollands Bank 6220 1100369	1.066.536	813		
Møns Bank 6140 1037090.....	725.726	724		
Nordea 6288 188 546	738.445	738		
Likvide beholdninger i alt	2.530.707	2.275		
13 Overdækning				
Saldo primo.....	6.019.673	5.932		
Tilgang Langebæk Vandværk.....	40.549	0		
Årets over- underdækning	280.674	88		
Overdækning i alt	6.340.896	6.020		
14 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.573.524	1.476.000	101.746	921.282
	1.573.524	1.476.000	101.746	921.282
15 Anden gæld				
Moms og afgifter	159.119	102		
A-skat tilbageholdt	28.384	25		
Afgift af ledningsført vand	305.098	189		
Skyldige omkostninger	180.535	108		
Anden gæld i alt	673.136	424		
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.				
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				