

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Kalvehave Vandværk Amba
Lars Hansvej 2 A
4771 Kalvehave*

CVR-nummer: 21 22 25 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/032024



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 2023

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Kalvehave Vandværk Amba.

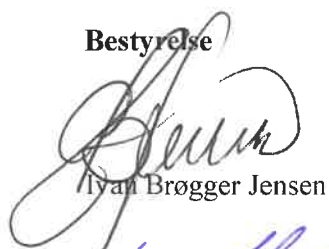
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 7. februar 2024

Bestyrelse



Ivan Brøgger Jensen



Jan Røngaard



Jørgen Mortensen



Klaus Hemmingsen



Tom Vandal Pedersen

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 2023 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 7. februar 2024

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 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 11 marts 2024



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 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 11 marts 2024



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	Ivan Brøgger Jensen Jan Røngaard 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

REGNSKABSPRAKSIS

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 regnskabsposter 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 renteomkostninger 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 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
	2023	kr. 1000		
2 Nettoomsætning	1.218.318	1.564	1.567	1.593
3 Produktionsomkostninger	423.616-	598-	678-	572-
BRUTTORESULTAT	794.702	966	889	1.021
4 Distributionsomkostninger	420.155-	562-	462-	583-
5 Administrationsomkostninger.....	333.866-	338-	374-	403-
6 Andre driftsindtægter.....	38.718	32	32	39
DRIFTSRESULTAT	79.399	98	85	74
7 Andre finansielle indtægter.....	1.936	0	0	2
8 Andre finansielle omkostninger.....	81.335-	98-	85-	76-
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
9 Grunde og bygninger	2.201.734	2.298
9 Maskininstallationer	1.342.992	1.481
9 Ledningsnet.....	1.299.976	1.392
9 Inventar	54.791	80
9 Vandmålere.....	330.668	57
9 Boring	339.075	346
Materielle anlægsaktiver	5.569.236	5.654
ANLÆGSAKTIVER	5.569.236	5.654
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	137.538	200
11 Andre tilgodehavender.....	217.137	236
Periodeafgrænsningsposter	2.922	3
Tilgodehavender	357.597	439
12 Likvide beholdninger.....	2.275.454	2.173
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.633.051	2.612
AKTIVER.....	8.202.287	8.266

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
13 Overdækning.....	6.019.673	5.932
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.019.673	5.932
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.476.000	1.574
14 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.476.000	1.574
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	97.524	93
Modtagne forudbetalinger fra kunder	183.099	161
15 Anden gæld.....	425.991	506
Kortfristede gældsforpligtelser.....	706.614	760
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.182.614	2.334
PASSIVER.....	8.202.287	8.266
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022	2023	2024
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	629.524	629	629	750
Kubikmeterafgift.....	530.777	579	580	665
Salg til andre vandforsyninger.....	134.275	158	160	0
Anden indtægt.....	0	6	0	0
Tilslutningsbidrag.....	11.713	0	0	0
Over- og underdækning	87.971-	192	198	178
Nettoomsætning i alt.....	1.218.318	1.564	1.567	1.593
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket	19.085	119	200	150
El.....	100.966	144	150	110
Jordleje/erstatning 25 meters	0	1	1	0
Køb af vand hos andre forsyninger.....	2.629	8	8	3
Vandanalyse.....	20.546	47	40	30
Vandafledningsafgift	355	0	0	0
Løn pasning	12.000	12	12	12
Afskrivninger boringer	7.456	7	7	7
Afskrivning bygninger.....	96.328	96	96	96
Afskrivning maskinanlæg	138.553	138	138	138
Afskrivning driftsmidler	25.698	26	26	26
Produktionsomkostninger i alt	423.616	598	678	572
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	181.853	322	250	250
Vandmåler vedligeholdelse	676	12	25	5
Måler aflæsning	1.500	3	5	2
Statsafgift af ledningstab	0	5	0	0
Abonnement / licensafgift Kamstrup.....	55.317	0	0	55
Afskrivninger ledningsnet	141.063	141	142	160
Afskrivning vandmålere	39.746	79	40	111
Distributionsomkostninger i alt.....	420.155	562	462	583

NOTER

			2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
	2023	2022 kr. 1000		
5 Administrationsomkostninger				
Løn m.m. til bestyrelsen	102.296	108	110	105
Udgifter v/generalforsamling og møder	4.853	5	10	10
Forsikringer.....	11.754	9	9	14
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	5.670	3	10	10
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	0	4	7	7
Annoncer.....	1.834	2	2	2
Gebyrer	21.592	21	21	22
Kontorartikler	1.438	1	2	2
Telefonudgifter	7.507	8	8	8
Kontingenter	14.309	16	20	20
Blue idea SMS	12.180	21	15	15
Danløn	440	0	1	1
IT-udgifter.....	15.233	18	20	20
Revisor.....	106.450	98	100	130
Følgevalgt revisorhonorar.....	500	1	1	1
Revisor gl år regulering	1.591	7-	0	0
Repræsentation	1.700	3	3	3
Rambøll hjemmeside	0	6	3	0
Rambøll	18.460	13	18	19
Kvalitetssikringsprogram.....	3.800	4	4	4
Tab på debitorer.....	732	3	5	5
Småanskaffelser.....	1.527	1	5	5
Administrationsomkostninger i alt.....	333.866	338	374	403
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	8.900	8	8	9
Flyttegebyrer.....	12.700	7	7	12
Vordingborg Forsyning	16.618	17	17	17
Ejendomsmægler gebyr	500	0	0	1
Andre driftsindtægter i alt.....	38.718	32	32	39
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitutter.....	1.936	0	0	2
Andre finansielle indtægter i alt.....	1.936	0	0	2

NOTER

	2023	2022	2023	2022		
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000		
			Budget	Budget		
			Ej	Ej		
			revideret	revideret		
8 Andre finansielle omkostninger						
Garantiprovision Vordingborg Kommune.....	11.801	13	12	11		
Renteudgifter Kommune Kredit	69.534	73	73	65		
Renteudgift pengeinstitut.....	0	12	0	0		
Andre finansielle omkostninger i alt	81.335	98	85	76		
9 Materielle anlægsaktiver						
	Grunde og bygninger	Maskinin- stallationer	Ledningsnet	Inventar	Vandmålere	Boring
Anskaffelsessum, primo	4.816.406	2.771.056	5.422.752	793.178	952.345	398.881
Tilgang i årets løb.....	0	0	49.026	0	313.805	0
Kostpris 31. december 2023.....	4.816.406	2.771.056	5.471.778	793.178	1.266.150	398.881
Af-/nedskrivninger, primo	2.518.344-	1.289.511-	4.030.739-	712.689-	895.736-	52.350-
Årets af-/nedskrivninger.....	96.328-	138.553-	141.063-	25.698-	39.746-	7.456-
Afskrivninger 31. december 2023	2.614.672-	1.428.064-	4.171.802-	738.387-	935.482-	59.806-
Materielle anlægsaktiver i alt	2.201.734	1.342.992	1.299.976	54.791	330.668	339.075
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2023	2022		
Vandafgift.....			137.538	200		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt			137.538	200		
11 Andre tilgodehavender						
Andre tilgodehavender.....			17.137	36		
Skattekontoen			200.000	200		
Andre tilgodehavender i alt			217.137	236		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000		
12 Likvide beholdninger				
Lollands Bank 6220 1100369	813.332	708		
Møns Bank 6140 1037090	724.274	725		
Nordea 6288 188 546.....	737.848	740		
	2.275.454	2.173		
13 Overdækning				
Saldo primo.....	5.931.702	6.124		
Årets over- underdækning	87.971	192-		
	6.019.673	5.932		
14 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.667.002	1.573.524	97.524	1.041.822
	1.667.002	1.573.524	97.524	1.041.822
15 Anden gæld				
Moms og afgifter	104.797	108		
A-skat tilbageholdt.....	24.897	28		
Afgift af ledningsført vand	188.635	230		
Skyldige omkostninger	107.662	140		
	425.991	506		
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.				
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				