

Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

c/o Peter Pinholt
Ørningevej 35
4140 Borup
CVR-nr. 39 23 85 43

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Bestyrelses påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter	7

Bestyrelses påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Der har ikke været begivenheder efter 31. december 2023, som kan medføre rettelser eller yderligere oplysninger i årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 19. juni 2024

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Dals Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vandværkets vedtægter. 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Roskilde, den 19. juni 2024

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter vandværkets vedtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages årlige afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år - 2% af saldoen
Boringer	10 år - 10% af saldoen
Maskiner	10 år - 10% af saldoen
Ledningsnet	50 år - 2% af saldoen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Over- og underdækning

Over- og underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større eller mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se afsnittet "nettoomsætning").

Gæld

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Nettoomsætning	1.695.059	1.603.186
2 Driftsomkostninger	<u>581.212</u>	<u>878.548</u>
BRUTTORESULTAT	1.113.847	724.638
3 Personalemkostninger	532.345	492.425
4 Administrationsomkostninger	123.848	148.331
5 Afskrivninger	<u>341.321</u>	<u>343.115</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	116.333	-259.233
Finansielle poster	<u>-3.492</u>	<u>-29.133</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>112.841</u></u>	<u><u>-288.366</u></u>

Årets resultat tilgår overdækningen.

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Grunde	537.015	537.015
6 Bygninger	1.345.419	1.372.877
7 Boringer	422.167	406.619
8 Maskiner	1.147.846	1.164.588
9 Ledningsnet	<u>6.831.458</u>	<u>6.885.389</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>10.283.905</u>	<u>10.366.488</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>10.283.905</u>	<u>10.366.488</u>
Tilgodehavender fra medlemmer	445.873	512.213
Andre tilgodehavender	95.453	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.326</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>543.652</u>	<u>512.213</u>
10 Likvide beholdninger	<u>3.506.814</u>	<u>3.190.874</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.050.466</u>	<u>3.703.087</u>
AKTIVER	<u>14.334.371</u>	<u>14.069.575</u>

Passiver

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Egenkapital	0	0
11 Overdækning	<u>13.649.678</u>	<u>13.536.837</u>
INDESTÅENDE INKLUSIV OVERDÆKNING	<u>13.649.678</u>	<u>13.536.837</u>
Kreditorer	77.941	82.845
Miljøskat	360.816	362.473
12 Anden gæld	65.423	4.077
Moms	<u>180.513</u>	<u>83.343</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>684.693</u>	<u>532.738</u>
PASSIVER	<u>14.334.371</u>	<u>14.069.575</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning		
Grundafgift	721.188	721.389
Vandafgift	826.091	742.399
Målerafgift	102.390	75.700
Kildepladsbeskyttelsesbidrag	45.390	44.981
Rykkergebyr	0	3.700
Ekstraordinære indtægter	0	15.017
	<u>1.695.059</u>	<u>1.603.186</u>
2 Driftsomkostninger		
Håndværker	224.764	360.062
Småanskaffelser	862	28.400
Reparation og vedligeholdelse	0	65.670
Husleje	1.000	0
Elforbrug	238.879	285.264
Elafgift inkl. rettelse 2022	-86.739	
Miljøafgift, spild	55.923	59.152
Andre driftsudgifter, analyser mv.	146.523	56.608
Andre driftsudgifter, uden moms	0	23.392
	<u>581.212</u>	<u>878.548</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger inkl. feriepenge	396.135	388.897
Sociale ydelser	2.635	3.144
Måler aflæsere	20.664	32.774
Andre lønninger	0	4.920
Bogførings- og regnskabsassistance	48.000	62.000
Bogførings- og regnskabsassistance, regulering tidligere år	-15.000	0
Forplejning møder mv.	9.161	0
Kurser, deltagerbetaling	3.250	690
Bestyrelses honorar	67.500	0
	<u>532.345</u>	<u>492.425</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	28.325	36.124
Kontorartikler	0	20.931
Porto og gebyr	2.944	5.633
Generalforsamling	0	7.117
IT-omkostninger	15.104	18.182
Kontingent og abonnement	20.695	26.955
Repræsentation og møder	3.420	0
Forsikringer	0	20.832
Diverse	0	12.557
Tab på tilgodehavender	53.360	0
	<u>123.848</u>	<u>148.331</u>
5 Afskrivninger		
Bygninger, jf. note 6	27.458	28.018
Boringer, jf. note 7	46.907	45.180
Maskiner, jf. note 8	127.538	129.399
Ledningsnet, jf. note 9	139.418	140.518
	<u>341.321</u>	<u>343.115</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
6 Bygninger		
Restværdi 1. januar	1.372.877	1.400.895
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Restværdi 31. december	<u>1.372.877</u>	<u>1.400.895</u>
Årets afskrivninger	<u>27.458</u>	<u>28.018</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>27.458</u>	<u>28.018</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.345.419</u></u>	<u><u>1.372.877</u></u>
7 Boringer		
Restværdi 1. januar	406.619	451.799
Tilgang	<u>62.455</u>	<u>0</u>
Restværdi 31. december	<u>469.074</u>	<u>451.799</u>
Årets afskrivninger	<u>46.907</u>	<u>45.180</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>46.907</u>	<u>45.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>422.167</u></u>	<u><u>406.619</u></u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
8 Maskiner		
Restværdi 1. januar	1.164.588	1.119.488
Tilgang	<u>110.796</u>	<u>174.499</u>
Restværdi 31. december	<u>1.275.384</u>	<u>1.293.987</u>
Årets afskrivninger	<u>127.538</u>	<u>129.399</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>127.538</u>	<u>129.399</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.147.846</u></u>	<u><u>1.164.588</u></u>
9 Ledningsnet		
Restværdi 1. januar	6.885.389	6.928.572
Tilgang	<u>85.487</u>	<u>97.335</u>
Restværdi 31. december	<u>6.970.876</u>	<u>7.025.907</u>
Årets afskrivninger	<u>139.418</u>	<u>140.518</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>139.418</u>	<u>140.518</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>6.831.458</u></u>	<u><u>6.885.389</u></u>
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	9.532
Spar Nord 5849	1.548.936	1.225.793
Spar Nord 2667	<u>1.957.878</u>	<u>1.955.549</u>
	<u><u>3.506.814</u></u>	<u><u>3.190.874</u></u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	13.536.837	13.825.203
Årets resultat	<u>112.841</u>	<u>-288.366</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>13.649.678</u>	<u>13.536.837</u>
12 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	54.428	0
Atp	567	0
Feriepenge	3.365	0
Skattekontoen	0	4.077
Udlæg mv.	<u>7.063</u>	<u>0</u>
	<u>65.423</u>	<u>4.077</u>