

**Viby Dals Vandværk A.m.b.a.**

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

**Årsrapport 2024**

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | side |
|-------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Bestyrelses påtegning                           | 2    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3    |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| 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 2024 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 2024, som kan medføre rettelser eller yderligere oplysninger i årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 2. april 2025

---

---

---

---

## **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 2024 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 revisors 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 2. april 2025

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>2024</u><br><u>kr.</u>    | <u>2023</u><br><u>kr.</u>    |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 Nettoomsætning                       | 1.969.360                    | 1.695.059                    |
| 2 Driftsomkostninger                   | <u>1.115.527</u>             | <u>581.212</u>               |
| <b>BRUTTORESULTAT</b>                  | <b>853.833</b>               | <b>1.113.847</b>             |
| 3 Personaleomkostninger                | 96.832                       | 499.345                      |
| 4 Administrationsomkostninger          | 145.843                      | 156.848                      |
| 5 Afskrivninger                        | <u>320.539</u>               | <u>341.321</u>               |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> | <b>290.619</b>               | <b>116.333</b>               |
| Finansielle poster                     | <u>25.834</u>                | <u>-3.492</u>                |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b><u><u>316.453</u></u></b> | <b><u><u>112.841</u></u></b> |
| Årets resultat tilgår overdækningen.   |                              |                              |

## Balance 31. december

### Aktiver

| Note                            | 2024<br>kr.       | 2023<br>kr.       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Grunde                          | 537.015           | 537.015           |
| 6 Bygninger                     | 1.318.511         | 1.345.419         |
| 7 Boringer                      | 379.950           | 422.167           |
| 8 Maskiner                      | 1.033.061         | 1.147.846         |
| 9 Ledningsnet                   | 6.694.829         | 6.831.458         |
| <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b> | <b>9.963.366</b>  | <b>10.283.905</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>            | <b>9.963.366</b>  | <b>10.283.905</b> |
| Tilgodehavender fra medlemmer   | 2.061.951         | 445.873           |
| Andre tilgodehavender           | 0                 | 95.453            |
| Periodeafgrænsningsposter       | 4.623             | 2.326             |
| <b>TILGODEHAVENDER</b>          | <b>2.066.574</b>  | <b>543.652</b>    |
| <b>10 Likvide beholdninger</b>  | <b>3.174.651</b>  | <b>3.506.814</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>        | <b>5.241.225</b>  | <b>4.050.466</b>  |
| <b>AKTIVER</b>                  | <b>15.204.591</b> | <b>14.334.371</b> |

### Passiver

|                                         | 2024<br>kr.       | 2023<br>kr.       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital                             | 0                 | 0                 |
| 11 Overdækning                          | 13.966.131        | 13.649.678        |
| <b>INDESTÅENDE INKLUSIV OVERDÆKNING</b> | <b>13.966.131</b> | <b>13.649.678</b> |
| Kreditorer                              | 253.722           | 77.941            |
| Miljøskat                               | 543.641           | 360.816           |
| 12 Anden gæld                           | 2                 | 65.423            |
| Moms                                    | 441.095           | 180.513           |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                | <b>1.238.460</b>  | <b>684.693</b>    |
| <b>PASSIVER</b>                         | <b>15.204.591</b> | <b>14.334.371</b> |

## Noter

|                                      | 2024<br>kr.             | 2023<br>kr.             |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>              |                         |                         |
| Grundafgift                          | 471.178                 | 721.188                 |
| Vandafgift                           | 1.182.392               | 826.091                 |
| Målerafgift                          | 211.140                 | 102.390                 |
| Kildepladsbeskyttelsesbidrag         | 2.338                   | 45.390                  |
| Ekstraordinære indtægter, erstatning | 102.312                 | 0                       |
|                                      | <b><u>1.969.360</u></b> | <b><u>1.695.059</u></b> |
| <b>2 Driftsomkostninger</b>          |                         |                         |
| Håndværker og drift                  | 736.718                 | 224.764                 |
| Småanskaffelser                      | 0                       | 862                     |
| Reparation og vedligeholdelse        | 26.061                  | 0                       |
| Serviceaftaler                       | 7.094                   | 0                       |
| Husleje                              | 0                       | 1.000                   |
| Elforbrug                            | 284.692                 | 238.879                 |
| Elafgift inkl. rettelse 2022         | -104.923                | -86.739                 |
| Miljøafgift, spild                   | 4.441                   | 55.923                  |
| Andre driftsudgifter, analyser mv.   | 161.444                 | 146.523                 |
|                                      | <b><u>1.115.527</u></b> | <b><u>581.212</u></b>   |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>       |                         |                         |
| Lønninger inkl. feriepenge           | 0                       | 396.135                 |
| Sociale ydelser                      | 442                     | 2.635                   |
| Måleraflesere                        | 25.650                  | 20.664                  |
| Forplejning møder mv.                | 0                       | 9.161                   |
| Kurser, deltagerbetaling             | 3.240                   | 3.250                   |
| Bestyrelses honorar                  | 67.500                  | 67.500                  |
|                                      | <b><u>96.832</u></b>    | <b><u>499.345</u></b>   |

## Noter

|                                                             | 2024<br>kr.    | 2023<br>kr.    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>                        |                |                |
| Telefon og internet                                         | 19.108         | 28.325         |
| Kontorartikler                                              | 1.459          | 0              |
| Porto og gebyr                                              | 3.143          | 2.944          |
| Generalforsamling                                           | 10.793         | 0              |
| IT-omkostninger                                             | 29.548         | 15.104         |
| Kontingent og abonnement                                    | 18.627         | 20.695         |
| Repræsentation og møder                                     | 0              | 3.420          |
| Bogførings- og regnskabsassistance                          | 47.300         | 48.000         |
| Bogførings- og regnskabsassistance, regulering tidligere år | 0              | -15.000        |
| Forsikringer                                                | 6.627          | 0              |
| Diverse                                                     | 9.238          | 0              |
| Tab på tilgodehavender                                      | 0              | 53.360         |
|                                                             | <b>145.843</b> | <b>156.848</b> |
| <b>5 Afskrivninger</b>                                      |                |                |
| Bygninger, jf. note 6                                       | 26.908         | 27.458         |
| Boringer, jf. note 7                                        | 42.217         | 46.907         |
| Maskiner, jf. note 8                                        | 114.785        | 127.538        |
| Ledningsnet, jf. note 9                                     | 136.629        | 139.418        |
|                                                             | <b>320.539</b> | <b>341.321</b> |

## Noter

|                                           | 2024<br>kr.                    | 2023<br>kr.                    |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>6 Bygninger</b>                        |                                |                                |
| Restværdi 1. januar                       | 1.345.419                      | 1.372.877                      |
| Tilgang                                   | <u>0</u>                       | <u>0</u>                       |
| <b>Restværdi 31. december</b>             | <b><u>1.345.419</u></b>        | <b><u>1.372.877</u></b>        |
| Årets afskrivninger                       | <u>26.908</u>                  | <u>27.458</u>                  |
| <b>Akk. afskrivninger 31. december</b>    | <b><u>26.908</u></b>           | <b><u>27.458</u></b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u><u>1.318.511</u></u></b> | <b><u><u>1.345.419</u></u></b> |
| <br><b>7 Boringer</b>                     |                                |                                |
| Restværdi 1. januar                       | 422.167                        | 406.619                        |
| Tilgang                                   | <u>0</u>                       | <u>62.455</u>                  |
| <b>Restværdi 31. december</b>             | <b><u>422.167</u></b>          | <b><u>469.074</u></b>          |
| Årets afskrivninger                       | <u>42.217</u>                  | <u>46.907</u>                  |
| <b>Akk. afskrivninger 31. december</b>    | <b><u>42.217</u></b>           | <b><u>46.907</u></b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u><u>379.950</u></u></b>   | <b><u><u>422.167</u></u></b>   |

## Noter

|                                           | 2024<br>kr.                    | 2023<br>kr.                    |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>8 Maskiner</b>                         |                                |                                |
| Restværdi 1. januar                       | 1.147.846                      | 1.164.588                      |
| Tilgang                                   | <u>0</u>                       | <u>110.796</u>                 |
| <b>Restværdi 31. december</b>             | <b><u>1.147.846</u></b>        | <b><u>1.275.384</u></b>        |
| Årets afskrivninger                       | <u>114.785</u>                 | <u>127.538</u>                 |
| <b>Akk. afskrivninger 31. december</b>    | <b><u>114.785</u></b>          | <b><u>127.538</u></b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u><u>1.033.061</u></u></b> | <b><u><u>1.147.846</u></u></b> |
| <b>9 Ledningsnet</b>                      |                                |                                |
| Restværdi 1. januar                       | 6.831.458                      | 6.885.389                      |
| Tilgang                                   | <u>0</u>                       | <u>85.487</u>                  |
| <b>Restværdi 31. december</b>             | <b><u>6.831.458</u></b>        | <b><u>6.970.876</u></b>        |
| Årets afskrivninger                       | <u>136.629</u>                 | <u>139.418</u>                 |
| <b>Akk. afskrivninger 31. december</b>    | <b><u>136.629</u></b>          | <b><u>139.418</u></b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u><u>6.694.829</u></u></b> | <b><u><u>6.831.458</u></u></b> |
| <b>10 Likvide beholdninger</b>            |                                |                                |
| Kassebeholdning                           | 0                              | 0                              |
| Spar Nord 5875, fast rente                | 2.000.000                      | 0                              |
| Spar Nord 5849                            | 1.174.651                      | 1.548.936                      |
| Spar Nord 2667                            | <u>0</u>                       | <u>1.957.878</u>               |
|                                           | <b><u><u>3.174.651</u></u></b> | <b><u><u>3.506.814</u></u></b> |

## Noter

|                                     | 2024<br>kr.                     | 2023<br>kr.                     |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>11 Overdækning</b>               |                                 |                                 |
| Overdækning pr. 1. januar           | 13.649.678                      | 13.536.837                      |
| Årets resultat                      | <u>316.453</u>                  | <u>112.841</u>                  |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b> | <b><u><u>13.966.131</u></u></b> | <b><u><u>13.649.678</u></u></b> |
| <b>12 Anden gæld</b>                |                                 |                                 |
| A-skat og AM-bidrag                 | 0                               | 54.428                          |
| Atp                                 | 0                               | 567                             |
| Feriepenge                          | 0                               | 3.365                           |
| Skattekontoen                       | 2                               | 0                               |
| Udlæg mv.                           | <u>0</u>                        | <u>7.063</u>                    |
|                                     | <b><u><u>2</u></u></b>          | <b><u><u>65.423</u></u></b>     |