

# BC REVISION, Borup ApS

v/Hanne Clemmensen Knörr  
Fyrrevej 21, 4000 Roskilde  
Tlf. 5752 2505 mobil 3024 7994

Viby Vandværk a.m.b.a.

Lindevej 32  
4130 Viby Sj.

Roskilde den 23. Marts 2024

## ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01. - 31.12.2023

Medlem af Foreningen Danske Revisorer  
Email: [info@bcrevision.dk](mailto:info@bcrevision.dk) \* web: [bcrevision.dk](http://bcrevision.dk)



Foreningen  
**Danske**  
**Revisorer**

---

Side	3	Anvendt regnskabspraksis
	4	Bestyrelsens påtegning
	5	Assistancepåtegning
	6	Driftsregnskab
	7	Balance
	8 - 10	Noter til årsregnskabet
	11	Anlægskartotek med afskrivninger

Årsrapporten for Viby 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen.**

#### **Indtægter:**

Vandafgifter og andre indtægter er optaget efter faktureringsprincippet, og medtaget i det regnskabsår de vedrører.

#### **Omkostninger:**

Omkostninger, der vedrører regnskabsperioden, udgiftsført i det regnskabsår de vedrører.

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

Målerbrønde fra 2018 afskrives liniært med 7% / år. Disse vil således være fuldt afskrevet ved udgangen af 2032, vandværket påregner dermed at der efter 2032 kan forventes udskiftninger/reparationer af disse målerbrønde

#### **Tilgodehavender.**

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

#### **Overdækning:**

Overdækningen, der er akkumuleret over alle aflagte regnskabsår, er udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end udgifter over disse år. Posten reguleres hvert år med årets over-eller underdækning (i tilfælde af "underskud").

#### **Hensættelser:**

Der er i 2023 ikke hensat yderligere til vedligeholdelse.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til nominel værdi.

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Viby Vandværk a.m.b.a. Resultatet er et underskud på kr. 617.893 - beløbet reguleres i overdækningen

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. 31/12-2023, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023


Der er efter årsregnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der i væsentlig grad vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling

Den akkumulerede overdækning reduceres med årets underskud til kr. 1.348.523. Bestyrelsen anser fortsat overdækningen tilstrækkelig til fortsat imødegåelse af eventuelle fremtidige underdækninger, samt forventede investeringer i forbindelse med nybyggerier i området.


Vandværket har ikke ydet pantsikkerhed. Hvorfor pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby d. 23. marts 2024

  
Jacob Arlt  
Formand

  
Inga Skjærris  
Kasserer

  
Kurt Manthey Larsen  
Næstformand

  
Tom Jensen  
Bestyrelsesmedlem

  
Kåre Stripp  
Bestyrelsesmedlem

# ASSISTANCEPÅTEGNING

5

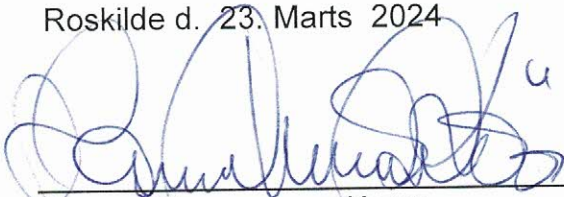
Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Viby Vandværk a.m.b.a. på grundlag af oplysninger der er udleveret samt den af kassereren foretagne bogføring. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2023, balance pr. 31/12-2023, noter samt oplysning om anvendt regnskabspraksis. skabspraksis.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder. Vi har overholdt relevante krav og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en 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. Vi har foretaget stikprøvevis kontrol af bilag.

Roskilde d. 23. Marts 2024



---

Hanne Clemmensen Knörr  
BC Revision, Borup ApS.

NOTE	TEKST	2023	2022	BUDGET	
				2023	2024
	Omsætning	2.043.552	2.279.909	2.300.000	2.000.000
	Tilslutningsafgift	0	2.610.100	1.800.000	2.020.000
	Refusion vandafgift	-14.836	-56.049	-15.000	-15.000
	Andre indtægter	26.907	0	0	0
	Overdækning	0	-995.502	-74.738	-2.738
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.055.623</b>	<b>3.838.458</b>	<b>4.010.262</b>	<b>4.002.262</b>
1	Direkte omkostninger	-1.132.275	-1.851.135	-2.000.000	-1.500.000
2	Andre eksterne omk.	-322.810	-63.018	-100.000	-500.000
	<b>Direkte omkostninger i alt</b>	<b>-1.455.085</b>	<b>-1.914.153</b>	<b>-2.100.000</b>	<b>-2.000.000</b>
**	<b>Brutto resultat</b>	<b>600.538</b>	<b>1.924.305</b>	<b>1.910.262</b>	<b>2.002.262</b>
3	Personaleomkostninger	-636.105	-582.839	-600.000	-650.000
4	Andre driftsomkostninger	-540.229	-358.498	-375.000	-460.000
**	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-575.796</b>	<b>982.968</b>	<b>935.262</b>	<b>892.262</b>
9	<b>Årets afskrivninger:</b>				
	Afskrivninger Målerbrønde	-40.261	-40.262	-40.262	-40.262
	<b>Resultat efter afskrivninger</b>	<b>-616.057</b>	<b>942.706</b>	<b>895.000</b>	<b>852.000</b>
	Finansielle indtægter	1.934	-36.896	10.000	2.000
	Finansielle udgifter	-3.770	-5.810	-5.000	-5.000
**	<b>Årets resultat før hensættelser</b>	<b>-617.893</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	<b>849.000</b>

**Resultatsdisponering:**

Årets resultat før disponering	-617.893	1.895.502
Hensættelse til vedligeholdelse	0	900.000
Overført overdækning	-617.893	995.502
<b>Resultat 2023</b>	<b>-617.893</b>	<b>1.895.502</b>

NOTER	AKTIVER	2023	2022
9	Anlæg	333.598	373.860
	Forudbetalinger (fremtidige udstykninger)	137.536	
5	Likvide beholdninger	<u>5.314.027</u>	<u>4.009.914</u>
**	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.785.161</u></b>	<b><u>4.383.774</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Overdækning akkumuleret	1.966.417	970.915
	Årets driftsresultat/Overdækning	<u>-617.894</u>	<u>995.502</u>
**	<b>Overdækning ultimo</b>	<b>1.348.523</b>	<b>1.966.417</b>
6	Hensat: vedligehold. af ledningsnet etc	889.802	1.840.000
7	Ørstedvej udstykning	2.691.372	0
8	Skyldige sociale bidrag	50.152	23.328
9	Skyldig moms og afgifter	-15.692	43.630
	Kreditorer øvrige	445.926	188.179
	Periodeafgrænsningsposter	<u>375.078</u>	<u>322.220</u>
**	<b>Gæld i alt</b>	<b>855.464</b>	<b>577.357</b>
**	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.785.161</u></b>	<b><u>4.383.774</u></b>