

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 4. marts 2019

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN

01.01. - 31.12.2018

Medlem af Foreningen Danske Revisorer
Email: info@bcrevision.dk * web: bcrevision.dk



Foreningen
**Danske
Revisorer**

Side	3	Anvendt regnskabspraksis
	4	Assistancepåtegning
	5	Driftsregnskab
	6	Balance
	7 - 9	Noter til årsregnskabet
	10	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 linært 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").

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til nominel værdi.

Bestyrelsens påtegning

4

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Viby Vandværk a.m.b.a. Resultatet er et overskud på kr. 51.513. Der har i 2018 været afholdt udgifter til reetablering af belægnings i forbindelse med installering af nye målerbrønde og ny vandmålere

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. 31/12-2018, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

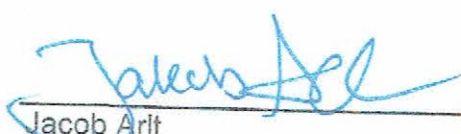
Der er efter årsregnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der i væsentlig grad vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling

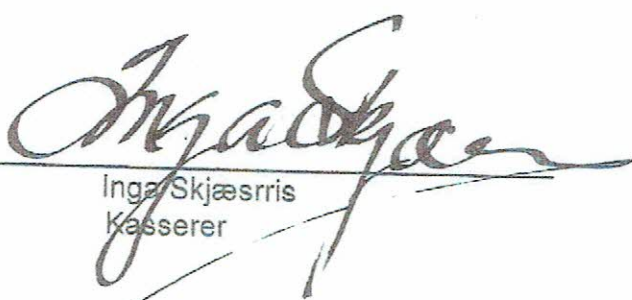
Den akkumulerede overdækning på kr.459.000 anser bestyrelsen som passende til imødegåelse af eventuelle fremtidige underdækninger.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby d. 4. marts 2019


Jacob Arlt
Formand


Inga Skjærriis
Kasserer

Kurt Manthey Larsen
Næstformand

Vagn Hitz
Vandværkspasser

Henning Christensen
Sekrætær

Tom Jensen
Bestyrelsesmedlem

ASSISTANCEPÅTEGNING

4

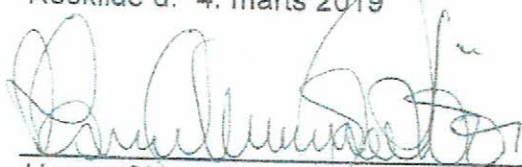
Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Viby Vandværk a.m.b.a. på grundlag af oplysninger der er udleveret samt den af kassereren foretagne bogføring. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2018, balance pr. 31/12-2018, noter samt oplysning om anvendt regnskabspraksis.

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. 4. marts 2019



Hanne Clemmensen Khörr
BC Revision, Borup ApS.

DRIFTSREGNSKAB FOR PERIODEN 01.01. - 31.12.2018

5

5

BUDGET

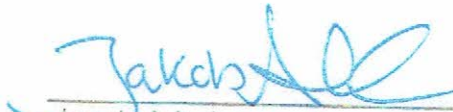
NOTE	TEKST	2018	2017	2019
	Omsætning	1.311.450	2.321.543	1.460.000
	Målerafgift	640.000	0	640.000
	Refusion vandafgift	-21.838	-3.060	-20.000
	Andre indtægter	215.150	0	400.000
	Overdækning	<u>-51.513</u>	<u>-79.729</u>	<u>-14.738</u>
1	Indtægter i alt	2.093.249	2.238.754	2.465.262
2	Direkte omkostninger	-1.387.857	-1.593.731	-1.650.000
	Reparation & vedligeholdelse m.m.	0	0	0
3	Andre eksterne omkostninger	<u>-18.132</u>	<u>-84.314</u>	<u>-125.000</u>
	Direkte omkostninger i alt	-1.405.989	-1.678.045	-1.775.000
**	Brutto resultat	687.260	560.709	690.262
4	Personaleomkostninger	-433.643	-404.353	-440.000
5	Andre driftsomkostninger	<u>-213.319</u>	<u>-156.353</u>	<u>-200.000</u>
**	Resultat af ordinær drift	40.298	3	50.262
12	Arets afskrivninger:			
	Afskrivninger Målerbrønde	<u>-40.262</u>	<u>0</u>	<u>-40.262</u>
	Resultat efter afskrivninger	36	3	10.000
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-36</u>	<u>-3</u>	<u>-10.000</u>
**	Arets resultat	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31.12.2018

6

NOTER	AKTIVER	2018	2017
12	Anlæg	534.908	0
6	Tilgodehavender	0	0
	Forudbetalinger	0	0
7	Likvide beholdninger	365.356	885.957
**	Aktiver i alt	900.264	885.957
	PASSIVER	2018	2017
	Overdækning akkumuleret	407.487	327.758
	Årets driftsresultat/Overdækning	51.513	79.729
**	Overdækning ultimo	459.000	407.487
	Hensat: vedligehold. af ledningsnet etc	0	0
9	Skyldige sociale bidrag	18.784	14.883
10	Skyldig moms og afgifter	2.200	45.298
11	Kreditorer øvrige	413.280	408.289
	Deposita	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	7.000	10.000
**	Gæld i alt	441.264	478.470
**	Passiver i alt	900.264	885.957

Viby den 4. Marts 2019


Jacob Arlt, formand


Inga Skovs, kasserer