

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 20. Marts 2025

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN

01.01. - 31.12.2024

Medlem af Foreningen Danske Revisorer

Email: info@bcrevision.dk * web: 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 med 7% / år efter saldometoden.

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 2024 hensat kr. 2.000.000 til ombygning af vandværkets kontorbygning

Der er i 2024 hensat kr. 446.365,81 til vedligeholdelse af brønde og ledninger

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til nominel værdi.

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Viby Vandværk a.m.b.a. Resultatet er et overskud på kr. 2.446.365,81 - overskuddet hensættes til vedligeholdelse og tilbygning på vandværkets kontorbygning.

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. 31/12-2024, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024

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. 20. marts 2025

Jacob Arlt
Formand

Inga Skjærris
Kasserer

Kurt Manthey Larsen
Næstformand

Tom Jensen
Bestyrelsesmedlem

Kåre Stripp
Bestyrelsesmedlem

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 - 31/12-2024, balance pr. 31/12-2024, 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. 20. Marts 2025



Hanne Clømmensen Knörr
BC Revision, Borup ApS.

NOTE	TEKST			BUDGET	BUDGET
		2024	2023	2024	2025
	Omsætning	2.921.998	2.043.552	2.000.000	2.900.000
	Tilslutningsafgift	1.020.639	0	2.020.000	1.100.000
	Refusion vandafgift	-9.790	-14.836	-15.000	-15.000
	Andre indtægter	2.373	26.907	0	0
	Overført fra Ørstedvej	2.691.371	0	0	0
	Overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.738</u>	<u>0</u>
	Indtægter i alt	6.626.591	2.055.623	4.002.262	3.985.000
1	Direkte omkostninger	-3.016.078	-1.132.275	-1.500.000	-2.800.000
2	Andre eksterne omk.	<u>-36.782</u>	<u>-322.810</u>	<u>-500.000</u>	<u>-75.000</u>
	Direkte omkostninger i alt	-3.052.860	-1.455.085	-2.000.000	-2.875.000
**	Brutto resultat	3.573.731	600.538	2.002.262	1.110.000
3	Personaleomkostninger	-692.822	-636.105	-650.000	-700.000
4	Andre driftsomkostninger	<u>-431.800</u>	<u>-540.229</u>	<u>-460.000</u>	<u>-375.000</u>
**	Resultat af ordinær drift	2.449.109	-575.796	892.262	35.000
9	Årets afskrivninger:				
	Afskrivninger Målerbrønde	<u>-36.301</u>	<u>-40.261</u>	<u>-40.262</u>	<u>-33.760</u>
	Resultat efter afskrivninger	2.412.808	-616.057	852.000	1.240
	Finansielle indtægter	34.758	1.934	2.000	2.000
	Finansielle udgifter	<u>-1.200</u>	<u>-3.770</u>	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
**	Årets resultat før hensættelser	<u>2.446.366</u>	<u>-617.893</u>	<u>849.000</u>	<u>3.240</u>

Resultatsdisponering:

Årets resultat før disponering	2.446.366	-617.893
Hensættelse til vedligeholdelse	446.366	0
Hensat til byggeri	2.000.000	0
Overført overdækning	0	-617.893
Resultat 2024	2.446.366	-617.893

BALANCE PR. 31.12.2024

7

NOTER	AKTIVER	2024	2023
10	Anlæg	482.315	333.598
	Forudbetalinger (fremtidige udstykninger)	0	137.536
5	Likvide beholdninger	<u>5.154.258</u>	<u>5.314.027</u>
**	Aktiver i alt	<u>5.636.573</u>	<u>5.785.161</u>
	PASSIVER	2024	2023
	Overdækning akkumuleret	1.348.523	1.966.417
	Årets driftsresultat/Overdækning	<u>0</u>	<u>-617.894</u>
**	Overdækning ultimo	1.348.523	1.348.523
6	Hensat: vedligehold. af ledningsnet etc	1.336.168	889.802
6	Hensat til byggeri	2.000.000	0
7	Ørstedvej udstykning	0	2.691.372
8	Skyldige sociale bidrag	27.231	50.152
9	Skyldig moms og afgifter	-41.871	-15.692
	Kreditorer øvrige	0	445.926
	Periodeafgrænsningsposter	<u>966.522</u>	<u>375.078</u>
**	Gæld i alt	951.882	855.464
**	Passiver i alt	<u>5.636.573</u>	<u>5.785.161</u>

Noter

	2024	2023
1 Driftsudgifter		
Strømforbrug	78.328	112.043
Grøn afgift	771.675	704.636
Nye ledninger	612.745	0
Reparation ledninger	560.993	141.292
Reparation el installationer	0	18.657
Udskiftning af vandmålere	172.922	27.534
Erstatning ledningsanlæg	38.124	0
Dihl	337.873	0
Vandanalyser	50.918	58.586
Vedligeholdelse	346.621	65.269
Renholdelse	45.879	4.257
I alt	3.016.078	1.132.275
2 Andre eksterne omkostninger		
Nyanskaffelser maskiner	0	534
Anskaff. Materiel m.m	26.682	207.546
Reparation af maskiner	3.678	2.370
Øvrige driftsudgifter	2.728	108.454
Brændstof	0	1.444
Vand og vandafledning	3.694	2.462
I alt	36.782	322.810
3 Personaleomkostninger		
Løn bestyrelse	624.000	584.400
Tillæg før skat	36.500	9.750
ATP Personale	-2.376	-2.272
ATP Virksomhed inkl. Medarbejdere	7.128	6.816
Arbejdssk. + FFE+AES+ABM+AER	7.093	7.650
Konferencer, møder og kurser	20.477	29.761
I alt	692.822	636.105

4	Andre driftsomkostninger		
	Annoncer	5.204	5.939
	Reklamematerialer, hjemmeside mv	7.816	0
	Gaver, blomster m.m.	9.094	7.909
	Kontorartikler	11.016	3.096
	Andre administrationsomkostninger	34.355	28.099
	Skovbo Data opkrævninger mm	117.924	103.545
	EDB tilbehør	5.131	9.021
	Software & opdatering	3.475	2.715
	Reparation og vedligeholdelse EDB	4.634	4.694
	Andre EDB omkostninger	18.632	17.442
	Kontorudstyr	13.466	16.106
	Frimærker	190	670
	Telefon og internet	44.011	16.666
	Ekspeditionsgebyr PBS	22.228	22.139
	Øvrige eksp. Gebyrer	6.406	0
	Kasse- & øredifferencer	-54	0
	Erhvervsforeninger m.v.	29.075	38.580
	Andre div. Omkostninger	6.595	5.500
	Bogføring og anden rådgivning	55.050	8.400
	Lovpligtige pers. forsikringer	23.275	20.922
	Mødeomk.	10.520	36.513
	Vedlig bygnig vandværket	3.757	192.273
	Andre driftsomkostninger i alt	431.800	540.229
5	Likvide beholdninger		
	DB Bank 5535 700 372	135.411	561.918
	DB 5535711692	0	0
	Spar Nord aftale konto	0	1.000.000
	Spar Nord (ny i 2019)	3.028.294	1.039.998
	DB Giro 0430 0647893	1.990.553	2.712.110
	I alt	5.154.258	5.314.027

6	Hensat til vedligeholdelse		
	Saldo primo	889.802	1.840.000
	Hævet i året	0	-950.198
	Hensat i året	446.366	0
	Saldo ultimo	1.336.168	889.802
6	Hensat til byggeri		
	Hensat i året	2.000.000	0
	Hensat i alt	3.336.168	889.802
7	Ørstedvej - ny udstykning		
	Modtaget betaling	2.691.372	3.402.130
	årets forbrug - overført til resultat	-2.691.372	-710.758
	Overført til resultat da projekt er færdigt		
	Ultimo saldo	0	2.691.372

Noter

10

8	Skyldig løn & sociale bidrag		
	Tilbageholdt ATP	3.564	1.704
	Tilbageholdt A-skat	23.667	48.448
	I alt	27.231	50.152
9	Skyldig moms og afgifter		
	Indgående moms / køb	0	0
	Moms og afgift til afregning	-41.870	5.357
	I alt	-41.870	5.357

ANLÆGSKARTOTEK

10 Målerbrønde 2018 ff

Saldo afskrivning med 7%.

Afskrivning	4%
Tillæg	3%
I alt	7%

	Ar	primo	afskrivninger	ultimo - restværdi
	2024	333.598,25		
Tilgang	2024	185.018,15	-36.301,40	
	2024	518.616,40	-36.301,40	482.315,00
	2025			
	2026			
	2027			
	2028			
	2029			
	2030			
	2031			