

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 7. Marts 2023

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN

01.01. - 31.12.2022

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 linjært 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 nominal 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 2022 hensat kr. 900.000 til vedligeholdelse og nyinvestering i hrnhold til vandværkets investeringsplan

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til nominal værdi.

Bestyrelsens påtegning

4

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Viby Vandværk a.m.b.a. Resultatet er et overskud på kr. 1.895.502 - heraf hensættes kr. 900.000 til følgende års nyanlæg og større reparationsarbejder.

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. 31/12-2022, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022

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. 1.966.417 anser bestyrelsen som passende til imødegåelse af eventuelle fremtidige underdækninger, samt forventede investeringer i forbindelse med nybyggier i området.

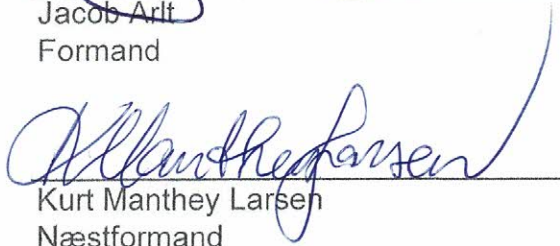
Vandværket har ikke ydet pantsikkerhed. Hvorfor pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Viby d. 8. marts 2023



Jacob Arlt
Formand


Inga Skjærnis
Kasserer


Kurt Manthey Larsen
Næstformand


Vagn Hitz
Vandværkspasser


Kåre Stripp
Bestyrelsesmedlem


Tom Jensen
Bestyrelsesmedlem

ASSISTANCEPÅTEGNING

5

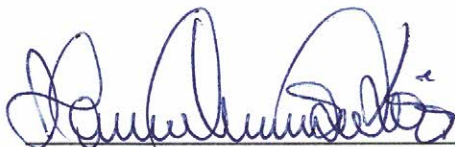
Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Viby Vandværk a.m.b.a. på grundlag af oplysninger der er udleveret samt den af kassereren foretagne bogføring. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2022, balance pr. 31/12-2022, noter samt oplysning om anvendt regnskabspraksis. 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. 7. Marts 2023



Hanne Clemmensen Knörr
BC Revision, Borup ApS.

NOTE	TEKST	2022	2021	BUDGET	
				2022	2023
	Omsætning	2.279.909	2.716.097	2.716.000	2.300.000
	Tilslutningsafgift	2.610.100	228.650	400.000	1.800.000
	Refusion vandafgift	-56.049	-16.439	-15.000	-15.000
	Andre indtægter	0	0	0	0
	Overdækning	<u>-995.502</u>	<u>-8.763</u>	<u>-45.738</u>	<u>-74.738</u>
	Indtægter i alt	3.838.458	2.919.545	3.055.262	4.010.262
1	Direkte omkostninger	-1.851.135	-1.691.144	-2.100.000	-2.000.000
2	Andre eksterne omk.	<u>-63.018</u>	<u>-108.843</u>	<u>-110.000</u>	<u>-100.000</u>
	Direkte omkostninger i alt	-1.914.153	-1.799.987	-2.210.000	-2.100.000
**	Brutto resultat	1.924.305	1.119.558	845.262	1.910.262
3	Personaleomkostninger	-582.839	-494.692	-500.000	-600.000
4	Andre driftsomkostninger	<u>-358.498</u>	<u>-264.948</u>	<u>-275.000</u>	<u>-375.000</u>
**	Resultat af ordinær drift	982.968	359.918	70.262	935.262
9	Årets afskrivninger:				
	Afskrivninger Målerbrønde	<u>-40.262</u>	<u>-40.262</u>	<u>-40.262</u>	<u>-40.262</u>
	Resultat efter afskrivninger	942.706	319.656	30.000	895.000
10	Finansielle indtægter	-36.896	-24.631	0	10.000
10	Finansielle udgifter	<u>-5.810</u>	<u>-5.025</u>	<u>-30.000</u>	<u>-5.000</u>
**	Årets resultat før hensættelser	<u>900.000</u>	<u>290.000</u>	<u>0</u>	<u>900.000</u>

Resultatsdisponering:

Årets resultat før disponering	1.895.502	298.763	974.738
Hensættelse til vedligeholdelse	900.000	290.000	900.000
<u>Overført overdækning</u>	<u>995.502</u>	<u>8.763</u>	<u>74.738</u>
Resultat 2022	1.895.502	298.763	974.738

NOTER	AKTIVER	2022	2021
9	Anlæg	373.860	414.122
5	Likvide beholdninger	<u>4.009.914</u>	<u>2.170.367</u>
**	Aktiver i alt	<u>4.383.774</u>	<u>2.584.489</u>
	PASSIVER	2022	2021
	Overdækning akkumuleret	970.915	962.152
	Årets driftsresultat/Overdækning	<u>995.502</u>	<u>8.763</u>
**	Overdækning ultimo	1.966.417	970.915
	Hensat: vedligehold. af ledningsnet etc	1.840.000	940.000
6	Skyldige sociale bidrag	23.328	19.621
7	Skyldig moms og afgifter	43.630	44.929
8	Kreditorer øvrige	188.179	218.206
8	Periodeafgrænsningsposter	<u>322.220</u>	<u>390.818</u>
**	Gæld i alt	577.357	673.574
**	Passiver i alt	<u>4.383.774</u>	<u>2.584.489</u>