



Hvidebæk Revisoren

Bent Rasmussen • Registreret Revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Viskinge Vandværk

Årsrapport 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling d. 21/3 2024

Dirigent:

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt regnskab for Viskinge Vandværk

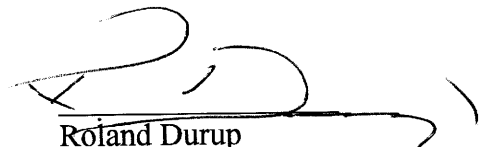
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viskinge d. 6/3-2024

I bestyrelsen:
Jesper Knudsen
formand
Sune Lillie
Roland Durup
Lennart Andreasen
Mogens Gørtz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Viskinge Vandværk.

Vi har opstillet årsregnskabet for Viskinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

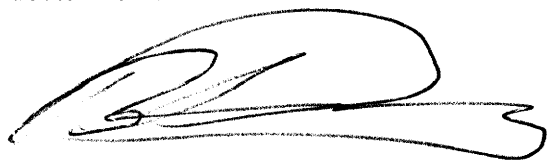
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Erhvervsstyrelsens vejledning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 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, 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 og Erhvervsstyrelsens vejledning.

Jerslev, d. 31. januar 2024

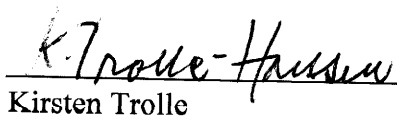
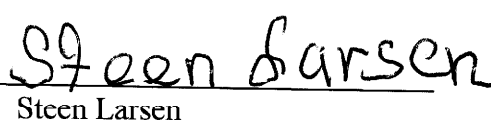
HvidebækRevisoren



Bent Rasmussen
Registreret Revisor

Folkevalgte revisors påtegning

Nærværende årsregnskab har jeg revideret jfr. vedtægternes § 8.
Jeg har ikke fundet anledning til særlige bemærkninger.

Kirsten Trolle Steen Larsen
Generalforsamlingsvalgte revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viskinge Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle poster består af renter af bankindestående samt udbytte og kursregulering af værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	25 år
Installationer	40 år
Ledningsnet	25 år
Vandmålere	8 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

<u>Note</u>		Realiseret 2023	Realiseret 2022 t. kr.	Budget 2023 t. kr.	Budget 2024 t. kr.
1	Nettoomsætning	197.261	200	198	197
2	Produktionsomkostninger	<u>-92.852</u>	<u>-88</u>	<u>-108</u>	<u>-93</u>
	Bruttoresultat	104.409	112	90	104
3	Distributionsomkostninger	-100.478	-99	-121	-101
4	Administrationsomkostninger	<u>-94.095</u>	<u>-88</u>	<u>-95</u>	<u>-94</u>
	Resultat af primær drift	-90.164	-75	-126	-91
5	Andre driftsindtægter	<u>1.510</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	Resultat før finansielle poster	-88.654	-74	-124	-89
6	Finansielle indtægter	9.606	10	1	10
	Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>-79.048</u>	<u>-68</u>	<u>-123</u>	<u>-79</u>

2022 i
t. kr.Note**9 Ledningsnet***Ledninger*

Saldo pr. 1/1 2023

369.165

418

Årets afskrivning:

4% af kr. 1.225.728

-49.029

320.136

-49*Vandmålere:*

Saldo pr. 1/1 2023

66.378

83

Årets afskrivning:

12,5% af kr. 132.755

-16.594

49.784

-17Kr. 369.920435**10 Værdipapirer**

300 stk. Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

å 199,8

Kr. 59.94058**11 Likvide beholdninger**

Sparekassen Sjælland-Fyn nr. 342.506

2.984

409

Sparekassen Sjælland-Fyn nr. 6025.832

714.384294Kr. 717.368703**12 Skyldig moms**

Saldo pr. 1. januar 2023

15.348

32

Udgående moms

71.130

86

Indgående moms

-24.729

-27

Elafgift

-3.982

-9

Betalt moms

-36.197-67Kr. 21.57015

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023AKTIVER

<u>Note</u>			2022 i t. kr.
7	Grunde og bygninger	108.000	119
8	Installationer, boringer m.v.	252.782	269
9	Ledningsnet	369.920	435
	Materielle anlægsaktiver	Kr. 730.702	823
	Anlægsaktiver i alt	Kr. 730.702	823
	Tilgodehavender fra salg	-1.008	4
	Tilgodehavender i alt	Kr. -1.008	4
10	Værdipapirer	Kr. 59.940	58
11	Likvide beholdninger	Kr. 717.368	703
	Omsætningsaktiver i alt	Kr. 776.300	765
	Aktiver i alt	Kr. 1.507.002	1.588

PASSIVER

	Egenkapital, primo	1.518.120	1.586
	Overført resultat	-79.048	-68
	Egenkapital i alt	Kr. 1.439.072	1.518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.441	16
	Skyldig afgift af ledningsført vand	38.919	39
12	Skyldig moms	21.570	15
	Gældsforpligtelser i alt	Kr. 67.930	70
	Passiver i alt	Kr. 1.507.002	1.588

NOTER

<u>Note</u>			2022 i t. kr.
1	Nettoomsætning		
	Fast afgift	127.400	127
	Kubikmeterafgift: 11.902 m ³ (12.741 m ³)	65.461	70
	Restanceafgifter	2.400	3
	Lukke- og genåbningsgebyr	2.000	0
		<u>Kr. 197.261</u>	<u>200</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Vedligeholdelse bygning, inst. og inventar	1.200	12
	El til produktion	12.039	13
	Vandanalyser og boringskontrol	22.602	10
	Ejendomsskat	787	1
	Vandafledningsafgift	7.925	7
	Løn, driftspersonale	13.500	13
	Forsikringer	8.158	5
	Afskrivninger:		
	Bygning m.v.	10.800	11
	Installationer	15.841	16
		<u>Kr. 92.852</u>	<u>88</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledningsnet m.v.	0	1
	Løn, driftspersonale	13.500	13
	El til distribution	12.039	13
	Serviceabonnementer	9.316	5
	Ledningsregistrering m.v.	0	1
	Afskrivninger:		
	Ledningsnet	49.029	49
	Vandmålere	16.594	17
		<u>Kr. 100.478</u>	<u>99</u>

2022 i
t. kr.

Note

4 **Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	39.000	39
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.535	6
Generalforsamling	5.058	4
Porto og gebyrer	2.295	2
IT, hjemmeside, mv.	2.074	2
Opkrævning m.v.	4.098	3
Faglitteratur og kontingenter	4.742	5
Administration og regnskab	22.000	22
Advokathonorar	3.600	0
Forsikringer	2.693	1
Repræsentation	0	4
	<u>Kr. 94.095</u>	<u>88</u>

5 **Andre driftsindtægter**

Måleraflæsningsgebyr	<u>Kr. 1.510</u>	<u>1</u>
----------------------	------------------	----------

6 **Finansielle indtægter**

Rente af bankindeståender	6.402	0
Kursregulering af aktier	1.890	9
Aktieudbytte	1.314	1
	<u>Kr. 9.606</u>	<u>10</u>

7 **Grunde og bygninger**

Saldo pr. 1/1 2023	118.800	130
Årets afskrivning:		
4% af kr. 270.000	-10.800	-11
(Ejendomsværdi pr. 1/10 2022 kr. 184.900)		
	<u>Kr. 108.000</u>	<u>119</u>

8 **Installationer**

Saldo pr. 1/1 2023	268.623	285
Årets afskrivning:		
2,5% af kr. 633.646	-15.841	-16
	<u>Kr. 252.782</u>	<u>269</u>