

Virklund Vandværk A.m.b.a
Rosenborgtoften 8, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 34 63 78 30

Intern årsrapport
2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling den
10. marts 2025

Renø Birk

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2024 for Virklund Vandværk A.m.b.a.

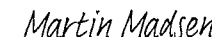
Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Virklund, den 25. februar 2025

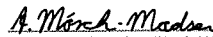
Bestyrelse


Martin Madsen (Feb 26, 2025 19:30 GMT+1)

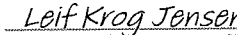
Martin Madsen


Jens Kierstein (Feb 26, 2025 21:20 GMT+1)

Jens Kierstein Hansen


Andreas Mørch-Madsen (Mar 5, 2025 22:04 GMT+1)

Andreas Mørch-Madsen


Leif Krog Jensen (Feb 26, 2025 13:10 GMT+1)

Leif Krog Jensen


Jacob Larsen Dalsgaard (Mar 5, 2025 10:16 GMT+1)

Jacob Larsen Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Virklund Vandværk A.m.b.a

"Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Virklund Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Virklund Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

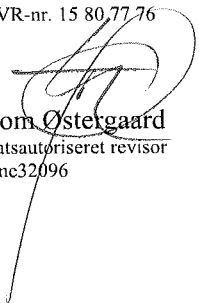
I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen."

Silkeborg, den 25. februar 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mnc32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Virklund Vandværk A.m.b.a Rosenborgtoften 8 8600 Silkeborg Telefon: 23356650 CVR-nr.: 34 63 78 30 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Madsen Andreas Mørch-Madsen Jacob Larsen Dalsgaard Jens Kierstein Hansen Leif Krog Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Vestergade 8 - 10 8600 Silkeborg
Drift	Vand-Værket ApS, driftsleder René Birk
Administration	Vand -Værket ApS, regnskabsfører Svend Svendsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er drift af Virklund Vandværk.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værkerne og de tilhørende installationer er i regnskabsåret 2010/11 opskrevet med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen er foretaget med assistance fra Foreningen af Vandværker i Danmark, og de enkelte delkomponenter er prissat ud fra standardenhedspriser af vejledning fra GAD JURA. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Virklund Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Vandværket har valgt at aflægge årsrapporten i henhold til ”Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskaber efter årsregnskabsloven”, som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Praksis blev indregnet i årsrapporten for 2015/16.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv”-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på kunder.

Honorar til bestyrelsen

Honorar til bestyrelsen omfatter formandshonorar samt honorar for deltagelse i bestyrelsen for Vand-Værket ApS.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Værker og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Værker og installationer

5 - 50 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

I regnskabsåret 2010/11 blev der foretaget opskrivning af værkerne og de tilhørende installationer med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen af de enkelte komponenter er prissat ud fra standardenhedspriser efter vejledning udgivet af GAD JURA. Standardenhedspriserne omfatter også arbejds løn og materialeforbrug ved komponentens installation i et nyt anlæg.

Der er foretaget en revurdering af levetiden for de materielle anlægsaktiver. Den forventede levetid for den resterende værdi af de materielle anlægsaktiver er vurderet til 20 år.

Den forventede levetid for fremtidige investeringer i bygninger, borer og ledningsnet vurderes til 50 år, mens den forventede levetid for maskinanlæg vurderes til 14 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til ledningsforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
2 Nettoomsætning	2.164.739	2.117.420
3 Produktionsomkostninger	-805.507	-765.841
4 Distributionsomkostninger	-246.317	-365.430
5 Andre eksterne omkostninger	-384.667	-305.609
Bruttoresultat	728.248	680.540
6 Bestyrelsesomkostninger	-114.916	-111.897
7 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-567.783	-529.080
Resultat af primær drift	45.549	39.563
8 Andre finansielle indtægter	58.303	21.957
9 Andre finansielle omkostninger	-103.852	-61.520
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	3.466.766	3.667.798
	Ledningsnet	5.348.392	3.564.750
	Inventar og installationer	1.921.214	2.165.054
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.736.372</u>	<u>9.397.602</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.832	22.832
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.832</u>	<u>22.832</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.759.204</u>	<u>9.420.434</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.070	29.067
13	Andre tilgodehavender	<u>724.532</u>	<u>317.869</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>729.602</u>	<u>346.936</u>
14	Likvide beholdninger	<u>200.119</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>929.721</u>	<u>346.936</u>
	Aktiver i alt	<u>11.688.925</u>	<u>9.767.370</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
15	Reserve for opskrivninger	4.198.625	4.185.125
	Egenkapital i alt	4.198.625	4.185.125
Hensatte forpligtelser			
16	Andre hensatte forpligtelser	0	500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	500.000
Gældsforpligtelser			
17	Overdækning	1.634.882	1.401.897
18	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	5.375.780	2.605.664
19	Deposita	80.000	60.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.090.662	4.067.561
20	Kortfristet del af langfristet gæld	229.884	166.947
21	Gæld til pengeinstitutter	0	695.540
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.646	144.051
22	Anden gæld	1.108	8.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	399.638	1.014.684
	Gældsforpligtelser i alt	7.490.300	5.082.245
	Passiver i alt	11.688.925	9.767.370

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2024	2023
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Værkerne og de tilhørende installationer er i regnskabsåret 2010/11 opskrevet med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen er foretaget med assistance fra Foreningen af Vandværker i Danmark, og de enkelte delkomponenter er prissat ud fra standardenhedspriser af vejledning fra GAD JURA. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne.		
	2024	2023
2. Nettoomsætning		
Faste bidrag forbrugere	1.148.099	1.023.706
Målerafgift	175.582	140.350
Kubikmeterafgift forbrugere	972.017	863.122
Salg af måler aflæsninger	24.125	21.582
Tilslutningsbidrag	69.900	63.600
Over-/underdækning	-232.984	-2.940
Bygge vandsgebyr	8.000	8.000
	2.164.739	2.117.420
3. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af borer	0	563
Vedligeholdelse af bygninger og udenomsarealer	79.065	28.639
Vedligeholdelse af inventar og installationer	41.644	75.155
Filtermateriale	128.906	65.246
El	88.001	53.075
Bredbånd	12.676	12.142
Ejendomsskat	1.910	3.050
Forsikring af produktionsanlæg	12.716	11.359
Borer kildepladsundersøgelser	19.140	11.823
Boringskontrol	32.548	8.271
Vandanalyse	36.226	55.460
Tømning bundfældningstanke	0	22.969
Spildevandsafgift for brugsvand kontor	599	781
Drift af værker	237.149	304.133
Vagttillæg	114.927	113.175
	805.507	765.841

Noter

	2024	2023
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og opsætning nye vandmålere	6.671	14.845
Vedligeholdelse af ledningsnet	206.229	321.565
Abonnementer	33.417	29.020
	246.317	365.430
5. Andre eksterne omkostninger		
IT-omkostninger	33.598	29.243
Mindre nyanskaffelser	0	4.620
Telefon	282	247
Porto og gebyrer	6.894	6.884
Revisorhonorar	14.300	13.750
Kontingenter	14.155	12.910
Betalingsservice	12.591	11.272
Administration fra Vand-Værket ApS	281.034	207.950
Gaver og blomster	5.968	3.607
Generalforsamling	1.601	1.123
Bestyrelsesmøder	14.244	14.003
	384.667	305.609
6. Bestyrelsesomkostninger		
Honorar til bestyrelsen	109.200	106.200
Forsikring bestyrelsen	4.621	4.147
Kursusomkostninger	1.095	1.550
	114.916	111.897

Noter

	2024	2023
7. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	201.033	201.033
Afskrivning på ledningsnet	115.765	77.777
Afskrivning på inventar og installationer	250.985	250.270
	567.783	529.080
8. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	18.382	1.918
Renter, udlån	11.190	5.969
Rykker- og flyttegebyrer	28.428	13.767
Udbytte porteføljeaktier	303	303
	58.303	21.957
9. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	14.009	12.897
Renteomkostninger kommunekredit	62.343	48.623
Låneomkostninger	27.500	0
	103.852	61.520
	31/12 2024	31/12 2023
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	2.711.782	2.711.782
Kostpris 31. december 2024	2.711.782	2.711.782
Opskrivninger 1. januar 2024	3.703.625	3.703.625
Opskrivninger 31. december 2024	3.703.625	3.703.625
Nedskrivninger 1. januar 2024	-2.747.608	-2.546.576
Årets af-/nedskrivninger	-201.033	-201.033
Nedskrivninger 31. december 2024	-2.948.641	-2.747.609
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	3.466.766	3.667.798

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
11. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2024	3.888.825	3.287.374
Tilgang i årets løb	1.899.407	601.452
Kostpris 31. december 2024	5.788.232	3.888.826
Nedskrivninger 1. januar 2024	-324.075	-246.299
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	-115.765	-77.777
Nedskrivninger 31. december 2024	-439.840	-324.076
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	5.348.392	3.564.750
12. Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar 2024	4.539.337	4.465.660
Tilgang i årets løb	7.146	73.678
Kostpris 31. december 2024	4.546.483	4.539.338
Nedskrivninger 1. januar 2024	-2.374.284	-2.124.013
Årets af-/nedskrivninger	-250.985	-250.271
Nedskrivninger 31. december 2024	-2.625.269	-2.374.284
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.921.214	2.165.054
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	661.275	107.566
Mellemregning Vand-Værket ApS	63.257	210.297
Andre tilgodehavender	0	6
	724.532	317.869
14. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, driftskonto	200.119	0
	200.119	0

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
15. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2024	4.185.125	4.171.625
Årets opskrivning	13.500	13.500
	4.198.625	4.185.125
16. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	500.000	900.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-500.000	-400.000
	0	500.000
17. Overdækning		
Overdækning primo	1.401.898	1.398.957
Årets overdækning	232.984	2.940
	1.634.882	1.401.897
Overdækningen er reserveret / hensat til fremtidige investeringer jf. investeringsbudget.		
18. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Kommunekredit	2.605.664	2.772.611
Kommunekredit	3.000.000	0
	5.605.664	2.772.611
Heraf forfalder inden for 1 år	-229.884	-166.947
	5.375.780	2.605.664
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	4.415.768	1.917.854
19. Deposita		
Deposita	80.000	60.000
	80.000	60.000

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
20. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kommunekredit	229.884	166.947
	229.884	166.947
21. Gæld til pengeinstitutter		
Jyske Bank	0	695.540
	0	695.540
22. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	3.003	6.054
Skyldig vandafgift	-1.895	2.092
	1.108	8.146
23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit, 5.605 t.kr., er der stillet lånegaranti af Silkeborg Kommune.		

Virklund Vandværk årsrapport - underskrevet med forside GEN

Final Audit Report

2025-03-12

Created:	2025-03-12
By:	Svend Svendsen (svend@vand-vaerket.dk)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAO69wcydu3h_A-p2yvl26MOOsENZtRsDw

"Virklund Vandværk årsrapport - underskrevet med forside GEN" History

-  Document created by Svend Svendsen (svend@vand-vaerket.dk)
2025-03-12 - 5:32:53 AM GMT
-  Document emailed to René Birk (rene@vand-vaerket.dk) for signature
2025-03-12 - 5:32:58 AM GMT
-  Email viewed by René Birk (rene@vand-vaerket.dk)
2025-03-12 - 5:36:01 AM GMT
-  Document e-signed by René Birk (rene@vand-vaerket.dk)
Signature Date: 2025-03-12 - 5:36:28 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2025-03-12 - 5:36:28 AM GMT