

Tommerup ST. Vandværk
Kamgårdsvej 15
5690 Tommerup

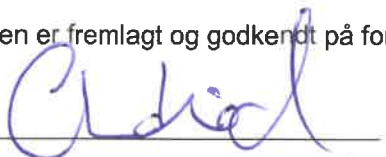
CVR-nr. 17 72 58 15

Årsrapport

1. april 2023 - 31. marts 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Dirigent: _____



Indholdsfortegnelse	Side
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisorpåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Tommerup St. Vandværk.

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. marts 2024 samt af resultatet for regnskabet pr. 1. april 2023 – 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den. 12. Juni 2024

Bestyrelsen:

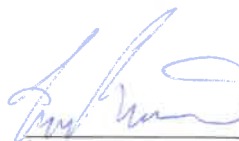
Svend Åge Andersen
formand



Lars Larsen
næstformand



Anja Kramer Hansen
bestyrelsesmedlem



Lone Rasmussen
Sekretær



Ole Andersen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmer i Tommerup St. Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup St. Vandværk for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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 virksomhedens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Odense, den 12. juni 2024

VH Revision Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 17 87 10 80



Steven Frandsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne12510

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup St. Vandværk for 2023/24 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 ændret.

Overdækning pr. 31. marts 2024 kr. 5.907.321 indeholder den tidligere hensættelse til fremtidig renovering samt investeringer inden for 1 år.

Sammenligningstillene er tilpasset pr. 31. marts 2023 hvor hensat til fremtidig renovering kr. 3.900.000 kr. samt investeringer inden 1 år kr. 600.000 er overført til overdækning.

Overdækning pr. 31. marts 2023 udgør herefter 6.192.989 kr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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").

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vandprøver, vandindvindingsafgift og køb af vand, samt reparationer, vedligeholdelse og udvidelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personale omkostninger

Lønninger incl. bestyrelsens honorarer.

Finansielle poster

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Bundfældningsbassin	20 år
Hovedledning	20 år
Inventar	5 år
Målere	6-8 år
Rentvandstank	20 år
Trykforøgeranlæg	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse	2023/24	2022/23
1	Nettoomsætning	902.102	1.056.880
2	Råvarer og hjælpematerialer	-158.079	-28.448
3	Andre eksterne omkostninger	-328.095	-305.949
	Bruttoresultat	415.928	722.483
	Personaleomkostninger	-216.412	-245.769
4	Afskrivninger	-366.271	-383.109
	Resultat før finansielle poster	-166.755	93.605
	Finansielle poster		
5	Finansielle indtægter	166.755	800
6	Finansielle omkostninger	0	-94.405
	Årets resultat	0	0

Note	Balance, aktiver	2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Ejendomme	738.060	738.060
7	Tekniske anlæg og maskiner	1.802.460	1.971.831
7	Inventar.....	0	0
	Anlægsaktiver i alt	2.540.520	2.709.891
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Debitorer	27.414	36.717
	Tilgodehavender i alt	27.414	36.717
	Værdipapirer		
	Obligationer (investeringsforeninger)	3.226.371	3.060.414
	Værdipapirer i alt.....	3.226.371	3.060.414
8	Likvide beholdninger	843.994	1.155.368
	Omsætningsaktiver i alt.....	4.097.779	4.252.499
	Aktiver i alt	6.638.299	6.962.390

Note	Balance, passiver	2024	2023
	Egenkapital	0	0
9	Overdækning	5.907.321	6.192.989
	Gæld		
10	Skyldig merværdiafgift	118.858	128.203
10	Anden gæld	612.120	641.198
	Gæld i alt	730.978	769.401
	Passiver i alt	6.638.299	6.962.390
11	Eventualforpligtelser		

Note	Noter	2023/24	2022/23
1	Nettoomsætning		
	Vandafgift netto	1.161.103	1.116.155
	Over-/ Underdækning	-259.001	-59.275
	Nettoomsætning i alt.....	902.102	1.056.880
2	Råvarer og hjælpematerialer		
	Vandprøver m.m.....	40.608	27.331
	Reparation, vedligeholdelse og udvidelse.....	117.113	568
	Køb af vand	358	549
	Råvarer og hjælpematerialer i alt	158.079	28.448
3	Andre eksterne omkostninger		
	Salgs omkostninger		
	Repræsentation.....	3.104	2.310
	Annoncer	2.588	2.528
	Salgs omkostninger i alt.....	5.692	4.838
	Lokaleomkostninger		
	Ejendomsskat.....	165	101
	Elektricitet.....	79.619	147.271
	Vedligeholdelse	14.840	0
	Lokaleomkostninger i alt.....	94.624	147.372

Note	Noter, fortsat	2023/24	2022/23
3	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold	18.111	8.264
	Telefon.....	19.388	26.996
	EDB-udgifter	22.475	23.806
	Porto og gebyrer	24.626	22.400
	Konsulentbistand	46.375	8.030
	Revisionshonorar	25.000	22.500
	Forsikringer.....	13.946	13.531
	Automatisk aflæsningsservice.....	18.675	3.645
	Kontingenter	25.124	12.508
	Generalforsamling/møder.....	11.519	10.987
	Kørselsgodtgørelse	2.540	1.072
	Administrationsomkostninger i alt.....	227.779	153.739
	Andre eksterne omkostninger i alt.....	328.095	305.949
4	Afskrivninger		
	Småanskaffelser.....	0	6.349
	Tab debitorer inkl.regulering tidligere år.....	-2.705	17.533
	Målere.....	126.018	125.367
	Bundfædningsbassin	9.012	9.893
	Hovedledning	164.136	156.826
	Trykforøgeranlæg	10.535	7.866
	Ny boring	59.275	59.275
	Afskrivninger i alt	366.271	383.109

Note	Noter fortsat	2024	2023		
5	Finansielle indtægter				
	Renter pengeinstitutter	798	0		
	Lukkegebyrer.....	0	800		
	Kursregulering af obligationer (Investeringsforening)	165.957	0		
	Finansielle indtægter i alt.....	166.755	800		
6	Finansielle omkostninger				
	Renter, bank.....	0	8.377		
	Kursregulering obligationer (investeringsforening).....	0	86.028		
	Finansielle omkostninger i alt.....	0	94.405		
7	Tekniske anlæg og maskiner				
		Grund	Rent-	Hoved-	Bund-
			vandstank	ledning	fældnings-
					bassin
	Anskaffelsessum primo	738.060	319.004	2.770.203	196.599
	Tilgang i året.....	0	0	181.030	0
	Afgang i året	0	0	-34.837	0
	Anskaffelsessum i alt.....	738.060	319.004	2.916.396	196.599
	Afskrivning primo	0	319.004	2.085.930	187.588
	Afskrivninger	0	0	164.136	9.011
	Af- og nedskrivninger i alt.....	0	319.004	2.250.066	196.599
	Bogført værdi ultimo i alt.....	738.060	0	666.330	0

Tekniske anlæg og maskiner
fortsat

	<u>Inventar</u>	<u>Målere</u>	<u>Ny boring</u>	<u>Trykforøger- anlæg</u>	
7	Anskaffelsessum primo	<u>169.408</u>	<u>2.394.110</u>	<u>1.185.495</u>	<u>157.309</u>
	Tilgang i året.....	0	0	0	53.400
	Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum i alt.....	<u>169.408</u>	<u>2.394.110</u>	<u>1.185.495</u>	<u>210.709</u>
	Afskrivning primo	169.408	1.735.093	621.024	102.250
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>126.006</u>	<u>59.275</u>	<u>10.536</u>
	Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>169.408</u>	<u>1.861.099</u>	<u>680.299</u>	<u>112.786</u>
	Bogført værdi ultimo i alt.....	<u>0</u>	<u>533.011</u>	<u>505.196</u>	<u>97.923</u>
			<u>2024</u>	<u>2023</u>	
8	Likvide beholdninger				
	Sparekassen Danmark 216001-7		681.539	762.243	
	Fynske Bank 6851 188 995.....		130.164	231.547	
	Danske Bank 1102706		<u>32.291</u>	<u>161.578</u>	
	Likvide beholdninger i alt.....		<u>843.994</u>	<u>1.155.368</u>	

Note	Noter fortsat	<u>2024</u>	<u>2023</u>
9	Overdækning		
	Overdækning pr. 1 april.....	6.192.989	1.873.279
	Tilbageførsel hensat tidligere år.....	-544.669	4.260.435
	Årets over-/underdækning jf. note 1.....	<u>259.001</u>	<u>59.275</u>
	Overdækning pr. 31. marts.....	<u>5.907.321</u>	<u>6.192.989</u>
10	Kortfristet gæld		
	Merværdiafgift (moms).....	118.858	128.203
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	17.932	29.392
	Skyldig afgift af ledningsført vand.....	140.140	151.584
	Afsat skyldig revisor.....	25.000	22.000
	Forudbetalt vandafgift.....	421.640	438.222
	Skyldige omkostninger.....	<u>7.408</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>730.978</u>	<u>769.401</u>
11	Eventualforpligtelser		

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Danmark er der udstedt ejerpantebrev på 300 t.kr. I ejendommen Vædegårdsvej 12. ejendommen har en bogført værdi på 738 t.kr.