

Tommerup ST. Vandværk
Kirkevej 31
5690 Tommerup

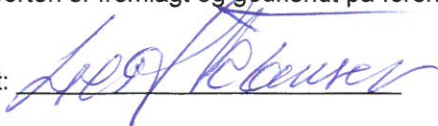
CVR-nr. 17 72 58 15

Årsrapport

1. april 2021 - 31. marts 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 8. juni 2022.

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.

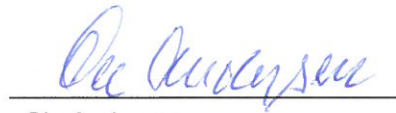
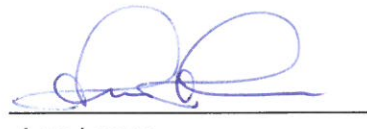
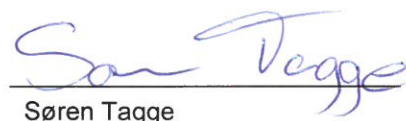
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet for regnskabet pr. 1. april 2021 – 31. marts 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den. 8. Juni 2022.

Bestyrelsen:
Svend Åge Andersen
Lone Rasmussen
Ole Andersen
Lars Larsen
Søren Tagge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmer i Tommerup St. Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup St. Vandværk for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 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 retningslinier for revisorers 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 regnskabsbrugerne 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.

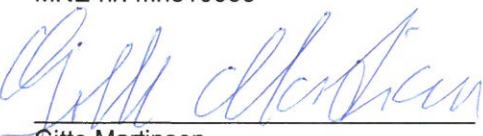
Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til 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.

Tommerup, den 8. juni 2022
Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 89 64 44

Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
MNE-nr. mne16656


Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup St. Vandværk for 2021 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 sidste år.

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 fratrasket 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 nominel 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 nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2021/22	2020/21
1	Nettoomsætning	910.986	597.436
2	Råvarer og hjælpematerialer	-16.785	-25.568
3	Andre eksterne omkostninger	-263.561	-194.850
	Bruttoresultat	630.640	377.018
	Personaleomkostninger	-240.720	-240.252
4	Afskrivninger	-358.891	-365.711
	Resultat før finansielle poster	31.029	-228.945
	Finansielle poster		
5	Finansielle indtægter	910	237.500
6	Finansielle omkostninger	-31.939	-8.555
	Årets resultat	0	0

Note	Balance, aktiver	2022	2021
	Anlægsaktiver		
	Ejendomme	738.060	738.060
7	Tekniske anlæg og maskiner	2.391.330	2.879.960
7	Inventar	0	4.811
	Anlægsaktiver i alt	3.129.390	3.622.831
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsning	12.663	0
	Debitorer	37.987	35.702
	Tilgodehavender i alt	50.650	35.702
	Værdipapirer		
	Obligationer (investeringsforeninger)	3.146.442	3.151.578
	Værdipapirer i alt	3.146.442	3.151.578
8	Likvide beholdning	2.369.634	2.033.290
	Omsætningsaktiver i alt	5.566.726	5.220.570
	Aktiver i alt	8.696.116	8.843.401

Note	Balance, passiver	2022	2021
	Egenkapital	0	0
9	Hensat til fremtidig renovering	4.600.000	4.500.000
10	Overdækning.....	1.873.279	1.364.511
	Gæld		
11	Investeringer inden for 1. år	1.470.000	2.136.434
11	Skyldig merværdiafgift	98.604	171.025
11	Anden gæld	654.233	671.431
	Gæld i alt.....	2.222.837	2.978.890
	Passiver i alt	8.696.116	8.843.401
12	Eventualforpligtelser		

Note	Noter	2021/22	2020/21
1	Nettoomsætning		
	Vandafgift netto	1.282.269	1.196.320
	Over-/ Underdækning	-371.283	-598.884
	Nettoomsætning i alt	910.986	597.436
2	Råvarer og hjælpematerialer		
	Vandprøver m.m.	15.797	23.394
	Køb af vand	988	2.174
	Råvarer og hjælpematerialer i alt	16.785	25.568
3	Andre eksterne omkostninger		
	Salgs omkostninger		
	Repræsentation.....	509	3.537
	Annoncer	2.155	4.550
	Tab på debitorer	723	663
	Salgs omkostninger i alt	3.387	8.750
	Lokaleomkostninger		
	Ejendomsskat.....	101	101
	Elektricitet	68.284	49.986
	Leje af jord	600	600
	Vedligeholdelse	26.305	11.394
	Lokaleomkostninger i alt.....	95.920	62.081

Note	Noter, fortsat	2021/22	2020/21
3	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold.....	8.163	7.353
	Telefon	24.391	23.813
	EDB-udgifter.....	10.825	11.719
	Porto.....	20.661	21.530
	Konsulentbistand.....	9.100	17.223
	Revisionshonorar inkl. regulering 2020/21	22.000	12.200
	Forsikringer	8.517	8.225
	Automatisk aflæsningsservice	15.835	0
	Kontingenter.....	21.553	11.472
	Generalforsamling/møder	21.598	8.412
	Kørselsgodtgørelse	2.241	2.072
	Administrationsomkostninger i alt.....	164.884	124.019
	Andre eksterne omkostninger i alt.....	263.561	194.850
4	Afskrivninger		
	Småanskaffelser	9.690	0
	Målere	125.138	126.403
	Rentvandstank	0	15.950
	Bundfældningsbassin.....	9.893	9.893
	Hovedledning	142.218	136.111
	Trykforøgeranlæg.....	7.866	7.866
	Ny boring.....	59.275	59.275
	Inventar	4.811	10.213
	Afskrivninger i alt.....	358.891	365.711

Note	Noter fortsat	2022	2021		
5	Finansielle indtægter				
	Ikke indløst checks.....	910	194		
	Efterregulering.....	0	1.692		
	Kursregulering.....	0	84.744		
	Renter af obligationer (Investeringsforening).....	0	150.870		
	Finansielle indtægter i alt.....	910	237.500		
6	Finansielle omkostninger				
	Renter, bank.....	26.803	8.555		
	Kursregulering obligationer (investeringsforening)	5.136	0		
	Finansielle omkostninger i alt	31.939	8.555		
7	Tekniske anlæg og maskiner				
		<u>Grund</u>	<u>Rent-</u> <u>vandstank</u>	<u>Hoved-</u> <u>ledning</u>	<u>Bund-</u> <u>fældnings-</u> <u>bassin</u>
	Anskaffelsessum primo	738.060	319.004	2.976.007	196.599
	Tilgang i året	0	0	0	0
	Afgang i året.....	0	0	144.247	0
	Anskaffelsessum i alt	738.060	319.004	2.831.760	196.599
	Afskrivning primo.....	0	319.004	1.786.886	167.802
	Afskrivninger 2021/2022	0	0	142.218	9.893
	Af- og nedskrivninger i alt.....	0	319.004	1.929.104	177.695
	Bogført værdi ultimo i alt	738.060	0	902.657	18.904

Tekniske anlæg og maskiner
fortsat

		<u>Inventar</u>	<u>Målere</u>	<u>Ny boring</u>	<u>Trykforøger- anlæg</u>
7	Anskaffelsessum primo	169.408	2.392.821	1.185.495	157.309
	Tilgang i året	0	0	0	0
	Afgang i året.....	0	0	0	0
	Anskaffelsessum i alt	169.408	2.392.821	1.185.495	157.309
	Afskrivning primo.....	164.597	1.484.589	502.475	86.520
	Afskrivninger 2021/2022	4.811	125.138	59.275	7.866
	Af- og nedskrivninger i alt.....	169.408	1.609.727	561.750	94.386
	Bogført værdi ultimo i alt	0	783.094	623.744	62.923
				2022	2021
8	Likvide beholdning				
	Totalbanken 216001-7			1.448.042	760.981
	Fynske Bank 6851 188 995			458.984	801.055
	Danske Bank 1102706.....			462.608	471.254
	Tilgodehavender i alt			2.369.634	2.033.290

Note	Noter fortsat	2021/22	2020/21
9	Hensat til fremtidig renovering		
	Hensat tidligere år	6.636.424	6.968.625
	Hensat til renovering i år	0	0
	Anvendt i året	-566.424	-332.191
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	-1.470.000	-2.136.434
	Hensat til fremtidig renovering i alt.....	4.600.000	4.500.000
10	Overdækning		
	Overdækning pr. 1 april	1.364.510	765.627
	Tilbageførsel hensat tidligere år.....	137.485	
	Årets underdækning jf. note 1	371.283	598.884
	Overdækning pr. 31. marts	1.873.279	1.364.511
11	Kortfristet gæld		
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	1.470.000	2.136.434
	Merværdiafgift (moms)	98.604	171.025
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	27.746	16.718
	Skyldig afgift af ledningsført vand	159.693	168.668
	Afsat skyldig revisor	16.500	11.000
	Forudbetalt vandafgift	450.294	457.243
	Skyldige omkostninger.....	0	17.802
	Kortfristet gæld i alt.....	2.222.837	2.978.890
12	Eventualforpligtelser		

Til sikkerhed for mellemværende med Totalbanken A/S er der udstedt ejerpantebrev på 300 t.kr. I ejendommen Vædegårdsvej 12. ejendommen har en bogført værdi på 738 t.kr.

Budget for året 2022/23
Ikke revideret

Indtægter

Faste afgifter 1156 forbrugere af 700 kr.	809.200
Vand 107.500 m3 af 3,25 kr.	349.375
Måleroplysninger	21.950
Renteindtægter	63.500

Indtægter i alt	1.244.025
------------------------------	------------------

Omkostninger

Driftsomkostninger

Reparation hovedledning	100.000
Reparation stophaner	30.000
Reparation værket	100.000
Reparation boring	20.000
Elektricitet	53.400
Lønninger	74.468
Vandprøver	27.000
Driftsomkostninger i alt	404.868

Administrationsomkostninger

Annoncer	4.250
Porto og gebyr	23.000
Mødeudgifter	23.000
Kontorartikler	12.000
Forsikringer	7.500
Løn til medhjælp	7.000
Kassererhonorar	91.674
Formandshonorar	75.803
Revisor	9.800
Årsabonnement EDB	4.200
Kontingenter	11.000
Grundkort Fyn	2.440
Telefon	23.000
I/S Document	380
Automatisk aflæsningsservice	9.461
Gaver	2.000
Administrationsomkostninger i alt	306.508

Budget for året 2022/23
Ikke revideret

Øvrige omkostninger

Vedligeholdelse vej.....	9.352
Diverse vedligeholdelse	1.800
Øvrige omkostninger i alt.....	11.152

Afskrivninger

Anlægsudgifter	489.920
Tab på debitorer	10.000
Afskrivninger i alt	499.920

Hensat til renovering.....	20.000
----------------------------	---------------

Omkostninger i alt.....	1.242.448
-------------------------	------------------

Forventet resultat.....	1.577
-------------------------	--------------