

Tommerup ST. Vandværk
Kirkevej 31
5690 Tommerup

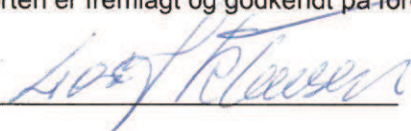
CVR-nr. 17 72 58 15

Årsrapport

1. april 2022 - 31. marts 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 7. juni 2023.

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 2023 samt af resultatet for regnskabet pr. 1. april 2022 – 31. marts 2023.

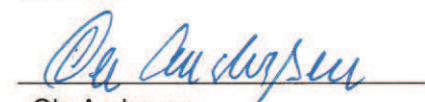
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den. 7. Juni 2023.

Bestyrelsen:

Svend Åge Andersen
formand



Ole Andersen
bestyrelsesmedlem



Søren Tagge
bestyrelsesmedlem



Lone Rasmussen
Sekretær



Lars Larsen
næstformand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmer i Tommerup St. Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup St. Vandværk for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, 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 2022 - 31. marts 2023 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 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.

Odense, den 7. juni 2023

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 2022/23 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 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 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	2022/23	2021/22
1	Nettoomsætning	1.056.880	910.986
2	Råvarer og hjælpematerialer	-28.448	-16.785
3	Andre eksterne omkostninger	-305.949	-263.561
	Bruttoresultat	722.483	630.640
	Personaleomkostninger	-245.769	-240.720
4	Afskrivninger	-383.109	-358.891
	Resultat før finansielle poster	93.605	31.029
	Finansielle poster		
5	Finansielle indtægter	800	910
6	Finansielle omkostninger	-94.405	-31.939
	Årets resultat	0	0

Note	Balance, aktiver	2023	2022
	Anlægsaktiver		
	Ejendomme	738.060	738.060
7	Tekniske anlæg og maskiner	1.971.831	2.391.330
7	Inventar	0	0
	Anlægsaktiver i alt	2.709.891	3.129.390
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsning	0	12.663
	Debitorer	36.717	37.987
	Tilgodehavender i alt	36.717	50.650
	Værdipapirer		
	Obligationer (investeringsforeninger)	3.060.414	3.146.442
	Værdipapirer i alt	3.060.414	3.146.442
8	Likvide beholdning	1.155.368	2.369.634
	Omsætningsaktiver i alt	4.252.499	5.566.726
	Aktiver i alt	6.962.390	8.696.116

Note	Balance, passiver	2023	2022
	Egenkapital	0	0
9	Hensat til fremtidig renovering.....	3.900.000	4.600.000
10	Overdækning	1.692.989	1.873.279
	Gæld		
11	Investeringer inden for 1. år	600.000	1.470.000
11	Skyldig merværdiafgift	128.203	98.604
11	Anden gæld	641.198	654.233
	Gæld i alt	1.369.401	2.222.837
	Passiver i alt	6.962.390	8.696.116
12	Eventualforpligtelser		

Note	Noter	2022/23	2021/22
1	Nettoomsætning		
	Vandafgift netto	1.116.155	1.282.269
	Over-/ Underdækning	-59.275	-371.283
	Nettoomsætning i alt.....	1.056.880	910.986
2	Råvarer og hjælpematerialer		
	Vandprøver m.m.....	27.899	15.797
	Køb af vand	549	988
	Råvarer og hjælpematerialer i alt	28.448	16.785
3	Andre eksterne omkostninger		
	Salgs omkostninger		
	Repræsentation.....	2.310	509
	Annoncer	2.528	2.155
	Tab på debitorer	0	723
	Salgs omkostninger i alt.....	4.838	3.387
	Lokaleomkostninger		
	Ejendomsskat	101	101
	Elektricitet	147.271	68.284
	Leje af jord.....	0	600
	Vedligeholdelse	0	26.305
	Lokaleomkostninger i alt	147.372	95.920

Note	Noter, fortsat	2022/23	2021/22
3	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold	8.264	8.163
	Telefon.....	26.996	24.391
	EDB-udgifter	23.806	10.825
	Porto og gebyrer.....	22.400	20.661
	Konsulentbistand	8.030	9.100
	Revisionshonorar inkl. regulering 2021/22.....	22.500	22.000
	Forsikringer.....	13.531	8.517
	Automatisk aflæsningsservice.....	3.645	15.835
	Kontingenter	12.508	21.553
	Generalforsamling/møder.....	10.987	21.598
	Kørselsgodtgørelse	1.072	2.241
	Administrationsomkostninger i alt.....	153.739	164.884
	Andre eksterne omkostninger i alt	305.949	263.561
4	Afskrivninger		
	Småanskaffelser.....	6.349	9.690
	Tab debitorer	17.533	0
	Målere.....	125.367	125.138
	Rentvandstank	0	0
	Bundfældningsbassin	9.893	9.893
	Hovedledning	156.826	142.218
	Trykforøgeranlæg	7.866	7.866
	Ny boring	59.275	59.275
	Inventar.....	0	4.811
	Afskrivninger i alt	383.109	358.891

Note	Noter fortsat	2023	2022		
5	Finansielle indtægter				
	Ikke indløst checks	0	910		
	Efterregulering	0	0		
	Lukkegebyrer	800	0		
	Renter af obligationer (Investeringsforening)	0	0		
	Finansielle indtægter i alt	800	910		
6	Finansielle omkostninger				
	Renter, bank	8.377	26.803		
	Kursregulering obligationer (investeringsforening)	86.028	5.136		
	Finansielle omkostninger i alt	94.405	31.939		
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	2.831.764	196.599
	Tilgang i året	0	0	0	0
	Afgang i året	0	0	61.561	0
	Anskaffelsessum i alt	738.060	319.004	2.770.203	196.599
	Afskrivning primo	0	319.004	1.929.104	177.695
	Afskrivninger 2022/2023	0	0	156.826	9.893
	Af- og nedskrivninger i alt	0	319.004	2.085.930	187.588
	Bogført værdi ultimo i alt	738.060	0	684.273	9.011

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	1.289	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	169.408	2.394.110	1.185.495	157.309
Afskrivning primo	169.408	1.609.727	561.750	94.386
Afskrivninger 2022/23	0	125.366	59.274	7.864
Af- og nedskrivninger i alt	169.408	1.609.727	621.024	102.250
Bogført værdi ultimo i alt	0	659.017	564.471	55.059
			2023	2022
8				
Likvide beholdning				
Totalbanken 216001-7			762.243	1.448.042
Fynske Bank 6851 188 995			231.547	458.984
Danske Bank 1102706			161.578	462.608
Tilgodehavender i alt			1.155.368	2.369.634

Note	Noter fortsat	2023	2022
9	Hensat til fremtidig renovering		
	Hensat tidligere år	4.600.000	6.636.424
	Hensat til renovering i år	1.709.565	0
	Anvendt i året	-1.809.565	-566.424
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	-600.000	-1.470.000
	Hensat til fremtidig renovering i alt.....	3.900.000	4.600.000
10	Overdækning		
	Overdækning pr. 1 april.....	1.873.279	1.364.511
	Tilbageførsel hensat tidligere år.....	-239.565	137.485
	Årets underdækning jf. note 1	59.275	371.283
	Overdækning pr. 31. marts.....	1.692.989	1.873.279
11	Kortfristet gæld		
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	600.000	1.470.000
	Merværdiafgift (moms)	128.203	98.604
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	29.392	27.746
	Skyldig afgift af ledningsført vand	151.584	159.693
	Afsat skyldig revisor	22.000	16.500
	Forudbetalt vandafgift.....	438.222	450.294
	Skyldige omkostninger	0	0
	Kortfristet gæld i alt	1.369.401	2.222.837
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 2023/24
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	22.000
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	318.708

Budget for året 2023/24
Ikke revideret

Øvrige omkostninger

Vedligeholdelse vej	9.352
Diverse vedligeholdelse	1.800
Øvrige omkostninger i alt	11.152
Afskrivninger	
Anlægsudgifter	400.000
Tab på debitorer	10.000
Afskrivninger i alt	410.000
Hensat til renovering	90.000
Omkostninger i alt	1.234.728
Forventet resultat	9.297

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steven Frandsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Steven Frandsen

Revisor

ID: 1229075664698

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 14:20:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 19bf1cynxQZ250270090