

Tommerup St. Vandværk

Kirkevej 31
5690 Tommerup

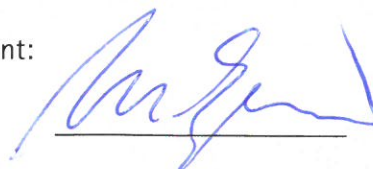
CVR.-nr. 17 72 58 15

50. regnskabsår

Årsrapport for 2016/2017

Godkendt på selskabets
generalforsamling den 8. juni 2017

Dirigent:



Indhold

	Side
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger.....	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Budget 2017/18	16

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017 for Tommerup St. Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

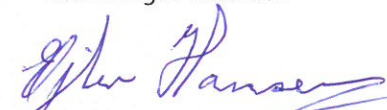
Tommerup, den 9. maj 2017

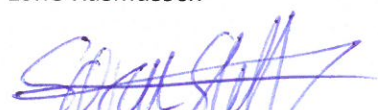
Bestyrelse


Svend Åge Andersen


Lone Rasmussen


Ole Andersen


Ejler Hansen


Søren Bedsted Steffensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Tommerup St. Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup St. Vandværk for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 vandværkets 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 vandværket, 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.

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:

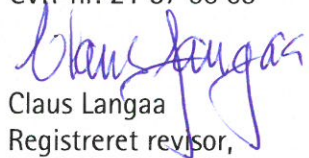
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.
- 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 foreningens 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 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 foreningen 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.

- 5 -

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.

Søndersø, den 9. maj 2017

Danrevi Søndersø
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 57 66 03



Claus Langaa
Registreret revisor,
medlem af FSR – danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tommerup St. Vandværk Kirkevej 31 5690 Tommerup
	CVR.nr.: 17 72 58 15 Etableret: 03. juli 1967 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Formand	Svend Åge Andersen
---------	--------------------

Revision	Danrevi Søndersø Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø
----------	--

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup St. 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Hovedaktiviteter

Virksomheden driver distribution af vand.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætningen

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over-

eller underdækning. Denne beregnes som årets 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 reparation, 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 regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 om "nettoomsætning")

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat mv." 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.

- 10 -

Resultatopgørelse
1. april – 31. marts

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
1	Nettoomsætning.....	1.106.728	1.146
2	Råvarer og hjælpematerialer	- 144.644	- 178
3	Andre eksterne omkostninger	- <u>169.160</u>	- <u>162</u>
	Bruttoresultat.....	792.924	806
4	Personaleomkostninger	- 231.340	- 232
5	Afskrivninger	- <u>640.354</u>	- <u>564</u>
	Resultat før finansielle poster.....	- 78.770	10
6	Finansielle indtægter	102.212	64
7	Finansielle omkostninger	- <u>23.442</u>	- <u>74</u>
	<u>Årets resultat.....</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts

Note		2017	2016 t.kr.
A K T I V E R			
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
	Ejendommen	738.060	738
8	Tekniske anlæg og maskiner.....	2.655.971	2.982
9	Inventar	<u>45.664</u>	<u>56</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	3.439.695	3.776
Omsætningsaktiver			
<u>Tilgodehavender</u>			
	Forudbetalinger	19.750	0
	Debitorer	<u>37.051</u>	<u>0</u>
		<u>56.801</u>	<u>0</u>
<u>Værdipapirer</u>			
	Obligationer.....	<u>3.484.688</u>	<u>3.175</u>
10	Likvide beholdninger.....	<u>1.809.261</u>	<u>2.005</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	5.350.750	5.180
	A K T I V E R I A L T.....	8.790.445	8.956

- 12 -

Balance pr. 31. marts

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<u>P A S S I V E R</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Egenkapital.....	0	0
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
11 Hensat til fremtidig renovering	<u>6.680.625</u>	<u>6.891</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>		
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
12 Overdækning	<u>1.303.890</u>	<u>1.249</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
13 Skyldig merværdiafgift.....	167.590	183
14 Anden gæld	<u>638.340</u>	<u>633</u>
	<u>805.930</u>	<u>816</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt</u>	<u>2.109.820</u>	<u>2.065</u>
<u>P A S S I V E R I A L T</u>	<u>8.790.445</u>	<u>8.956</u>
15 Eventualforpligtelser		

Noter

	2016/17	2015/16 t.kr.
1 <u>Nettoomsætning</u>		
Vandafgift netto	1.161.021	1.150
Tilslutningsafgift	0	0
Over-/underdækning	- 54.293	- 4
	<u>1.106.728</u>	<u>1.146</u>
2 <u>Råvarer og hjælpematerialer</u>		
Vandprøver m.m.	11.232	12
Køb af vand	0	1
Reparation, vedligeholdelse og udvidelse	133.412	165
	<u>144.644</u>	<u>178</u>
3 <u>Andre eksterne omkostninger</u>		
<u>Salgsomkostninger</u>		
Repræsentation	574	4
Annoncer	4.368	4
	<u>4.942</u>	<u>8</u>
<u>Lokaleomkostninger</u>		
Ejendomsskat	68	0
Elektricitet	49.889	39
Leje af jord	0	1
	<u>49.957</u>	<u>40</u>

Noter

	2016/17	2015/16 t.kr.
<u>Administrationsomkostninger</u>		
Advokat	0	1
Automatisk aflæsningsservice.....	2.355	2
EDB omkostninger	5.164	5
Forsikringer.....	6.885	7
Kontingenter	9.508	15
Konsulentbistand	214	0
Kontorartikler.....	10.263	9
Kursus	2.360	0
Kørselsgodtgørelse	653	0
Mødeudgifter	22.325	24
Revisorhonorar, hensat for året.....	9.500	9
Revisorhonorar, vedrørende tidligere år	0	0
Porto og gebyrer	22.256	20
Telefon	<u>22.778</u>	<u>22</u>
	<u>114.261</u>	<u>113</u>
 <u>Andre eksterne omkostninger i alt.....</u>	 <u>169.160</u>	 <u>162</u>
 4 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger incl. bestyrelses honorarer	<u>231.340</u>	<u>232</u>
 5 <u>Afskrivninger</u>		
Målere.....	111.350	113
Rentvandstank.....	15.950	16
Bundfældningsbassin.....	9.893	10
Hovedledning	125.805	126
Trykforøgeranlæg	7.868	8
Ny boring	59.275	59
Inventar	10.213	10
Hensat til fremtidig renovering	<u>300.000</u>	<u>222</u>
	<u>640.354</u>	<u>564</u>

Noter

	2016/17	2015/16	
		t.kr.	
6	<u>Finansielle indtægter</u>		
Kursregulering obligationer	4.962	0	
Renter af obligationer	<u>97.250</u>	<u>64</u>	
	<u>102.212</u>	<u>64</u>	
7	<u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, kreditorer	1.423	0	
Efterreguleringer	257	0	
Renter køb obligationer	21.762	0	
Kursregulering obligationer	<u>0</u>	<u>74</u>	
	<u>23.442</u>	<u>74</u>	
8	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>		
	Rent- vandstank	Hoved- ledning	Bund- fældnings- bassin
Kostpris pr. 1/4 2016.....	319.004	2.512.855	196.598
Årets tilgang	0	509.958	0
Anvendt henlæggelse	<u>0</u>	<u>- 509.958</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/3 2017.....	<u>319.004</u>	<u>2.512.855</u>	<u>196.598</u>
Afskrivninger pr. 1/4 2016.....	239.253	1.110.054	118.337
Årets afskrivninger	<u>15.950</u>	<u>125.805</u>	<u>9.893</u>
Afskrivninger pr. 31/3 2017.....	<u>255.203</u>	<u>1.235.859</u>	<u>128.230</u>
<u>Regnskabsmæssig værdi 31/3 2017</u>	<u>63.801</u>	<u>1.276.996</u>	<u>68.368</u>

Noter

	Målere	Ny boring	Tryk- forøger- anlæg
Kostpris pr. 1/4 2016.....	1.264.606	1.185.495	157.310
Årets tilgang.....	3.916	0	0
Kostpris pr. 31/3 2017.....	1.268.522	1.185.495	157.310
Afskrivninger pr. 1/4 2016.....	932.735	206.101	47.193
Årets afskrivninger.....	111.350	59.275	7.867
Afskrivninger pr. 31/3 2017.....	1.044.085	265.376	55.060
Regnskabsmæssig værdi 31/3 2017.....	224.437	920.119	102.250

Tekniske anlæg og maskiner i alt..... 2.655.971

	2016/17	2015/16 t.kr.
9 Inventar		
Kostpris pr. 1/4 2016.....	169.408	169
Årets tilgang.....	0	0
Kostpris pr. 31/3 2017.....	169.408	169
Afskrivninger pr. 1/4 2016.....	113.531	103
Årets afskrivninger.....	10.213	10
Afskrivninger pr. 31/3 2017.....	123.744	113
Regnskabsmæssig værdi 31/3 2017.....	45.664	56

10 **Likvide beholdninger**

Totalbanken 216001-7.....	747.735	1.350
Fynske Bank 6851 188 995.....	750.000	500
Danske Bank 1102706.....	311.526	155
	1.809.261	2.005

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> t.kr.
11 <u>Hensat til fremtidig renovering</u>		
Hensat tidligere år.....	6.890.583	6.669
Hensat til renovering i år	300.000	230
Anvendt i året.....	- <u>509.958</u>	- <u>8</u>
	<u>6.680.625</u>	<u>6.891</u>
12 <u>Overdækning</u>		
Overdækning pr. 1. april 2016	1.249.597	1.245
Årets overdækning, jf. note 1	<u>54.293</u>	<u>4</u>
Overdækning pr. 31. marts 2017.....	<u>1.303.890</u>	<u>1.249</u>
13 <u>Merværdiafgift</u>		
Primo	182.921	167
Udgående afgift	450.761	443
Indgående afgift	- 229.975	- 231
Elafgift	- 55.878	- 55
Heraf afregnet	- <u>180.239</u>	- <u>141</u>
	<u>167.590</u>	<u>183</u>
14 <u>Anden gæld</u>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	15.530	16
Skyldig afgift af ledningsført vand	162.395	160
Forudbetalte vandafgifter	447.831	441
Skyldige omkostninger	3.084	0
Gæld til forbrugere	0	7
Skyldig revisor.....	<u>9.500</u>	<u>9</u>
	<u>638.340</u>	<u>633</u>
15 <u>Eventualforpligtelser</u>		

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

Budget for året 2017/18

Ikke revideret

Indtægter

Faste afgifter.....	790.300
Vand	333.125
Måleroplysninger	21.950
Renteindtægter	<u>63.500</u>
Indtægter i alt	<u>1.208.875</u>

OmkostningerDriftsomkostninger

Reparation hovedledning.....	62.000
Reparation stophaner	30.000
Reparation værket.....	100.000
Reparation borer	20.000
Elektricitet	47.480
Lønninger	69.800
Vandprøver	<u>16.000</u>
Driftsomkostninger i alt.....	<u>345.280</u>

Administrationsomkostninger

Annoncer.....	4.250
Porto og gebyrer	20.000
Mødeudgifter	23.820
Kontorartikler.....	3.000
Forsikringer.....	6.750
Løn til medhjælp	10.000
Kassererhonorar	85.720
Formandshonorar.....	68.880
Revisor	9.500
Årsabonnement EDB	4.900
Kontingenter	14.662
Grundkort Fyn.....	2.440
Telefon	21.950
I/S Document	380
Automatisk aflæsningsservice.....	2.440
Gaver	<u>2.000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>280.692</u>

Budget for året 2017/18

Øvrige omkostninger

Vedligeholdelse vej.....	9.352
Diverse vedligeholdelse.....	<u>1.800</u>
Øvrige omkostninger i alt.....	<u>11.152</u>

Afskrivninger

Anlægsudgifter.....	342.000
Tab på debitorer.....	<u>10.000</u>
Afskrivninger i alt.....	<u>352.000</u>

Hensat til renovering.....	<u>220.000</u>
----------------------------	----------------

Omkostninger i alt.....	<u>1.209.124</u>
-------------------------	------------------

Forventet resultat.....	- <u>249</u>
-------------------------	--------------

