

Tommerup ST. Vandværk
Kirkevej 31
5690 Tommerup

CVR-nr. 17 72 58 15

Årsrapport

1. april 2020 - 31. marts 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2021.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse	Side
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring folkevalgte revisorer	4
Revisorpåtegning	5
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 2021 samt af resultatet for regnskabet pr. 1. april 2020 – 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den. 31. maj 2021.

Bestyrelsen:

Svend Åge Andersen



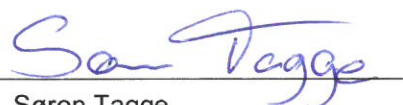
Lone Rasmussen



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 2020 - 31. marts 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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.

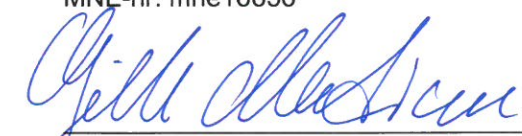
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 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 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 selskabets 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 selskabet 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 31. maj 2021
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 2020 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.

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	2020/21	2019/20
1	Nettoomsætning	597.436	1.741.960
2	Råvarer og hjælpematerialer	-25.568	-776.235
3	Andre eksterne omkostninger	-194.850	-181.937
	Bruttoresultat	377.018	783.788
	Personaleomkostninger	-240.252	-242.301
4	Afskrivninger	-365.711	-303.990
	Resultat før finansielle poster	-228.945	237.497
	Finansielle poster		
5	Finansielle indtægter	237.500	32.727
6	Finansielle omkostninger	-8.555	-270.224
	Årets resultat	0	0

Note	Balance, aktiver	2021	2020
	Anlægsaktiver		
	Ejendomme	738.060	738.060
7	Tekniske anlæg og maskiner	2.879.960	2.652.167
7	Inventar.....	4.811	15.024
	Anlægsaktiver i alt	3.622.831	3.405.251
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Debitorer	35.702	21.663
	Tilgodehavender i alt	35.702	21.663
	Værdipapirer		
	Obligationer	3.151.578	3.066.834
	Værdipapirer i alt.....	3.151.578	3.066.834
8	Likvide beholdning.....	2.033.290	1.961.615
	Omsætningsaktiver i alt.....	5.220.570	5.050.112
	Aktiver i alt	8.843.401	8.455.363

Note	Balance, passiver	2021	2020
	Egenkapital	0	0
9	Hensat til fremtidig renovering.....	4.500.000	6.968.625
10	Overdækning	1.364.511	765.627
	Gæld		
11	Investeringer inden for 1. år	2.136.434	0
11	Skyldig merværdiafgift.....	171.025	51.065
11	Anden gæld	671.431	670.046
	Gæld i alt	2.978.890	721.111
	Passiver i alt	8.843.401	8.455.363
12	Eventualforpligtelser		

Note	Noter	2020/21	2019/20
1	Nettoomsætning		
	Vandafgift netto	1.196.320	1.197.771
	Over-/ Underdækning	-598.884	544.189
	Nettoomsætning i alt.....	597.436	1.741.960
2	Råvarer og hjælpematerialer		
	Vandprøver m.m.....	23.394	28.581
	Køb af vand	2.174	0
	Reparationer, vedligeholdelse og udvidelse	0	747.654
	Råvarer og hjælpematerialer i alt	25.568	776.235
3	Andre eksterne omkostninger		
	Salgs omkostninger		
	Repræsentation.....	3.537	1.207
	Annoncer	4.550	4.412
	Tab på debitorer	663	797
	Salgs omkostninger i alt.....	8.750	6.416
	Lokaleomkostninger		
	Ejendomsskat.....	101	101
	Elektricitet	49.986	44.973
	Leje af jord	600	600
	Vedligeholdelse	11.394	0
	Lokaleomkostninger i alt	62.081	45.674

Note	Noter, fortsat	2020/21	2019/20
3	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold	7.353	10.450
	Telefon.....	23.813	23.096
	EDB-udgifter	11.719	12.337
	Porto	21.530	19.967
	Konsulentbistand	17.223	10.789
	Revisionshonorar	12.200	10.400
	Forsikringer.....	8.225	7.809
	Automatisk aflæsningsservice.....	0	11.347
	Kontingenter	11.472	11.222
	Generalforsamling/møder.....	8.412	9.670
	Kørselsgodtgørelse	2.072	2.760
	Administrationsomkostninger i alt.....	124.019	129.847
	Andre eksterne omkostninger i alt	194.850	181.937
4	Afskrivninger		
	Målere.....	126.403	64.682
	Rentvandstank	15.950	15.950
	Bundfældningsbassin	9.893	9.893
	Hovedledning	136.111	136.111
	Trykforøgeranlæg	7.866	7.866
	Ny boring	59.275	59.275
	Inventar.....	10.213	10.213
	Afskrivninger i alt	365.711	303.990

Note	Noter fortsat	2021	2020		
5	Finansielle indtægter				
	Periodisering renter obligationer ultimo.....	0	0		
	Periodisering renter obligationer primo	0	-16.829		
	Ikke indløst checks	194	6.176		
	Efterregulering	1.692	0		
	Kursregulering	84.744	0		
	Renter af obligationer	150.870	43.380		
	Finansielle indtægter i alt	237.500	32.727		
6	Finansielle omkostninger				
	Renter, bank	8.555	2.183		
	Efterregulering	0	770		
	Kursregulering obligationer	0	267.271		
	Finansielle omkostninger i alt.....	8.555	270.224		
7	Tekniske anlæg og maskiner				
		<u>Grund</u>	<u>Rent-</u>	<u>Hoved-</u>	<u>Bund-</u>
			<u>vandstank</u>	<u>ledning</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	0	0
	Anskaffelsessum i alt.....	738.060	319.004	2.976.007	196.599
	Afskrivning primo	0	303.054	1.650.775	157.909
	Afskrivninger 2020/2021	0	15.950	136.111	9.893
	Af- og nedskrivninger i alt.....	0	319.004	1.786.886	167.802
	Bogført værdi ultimo i alt.....	738.060	0	1.189.121	28.797

Tekniske anlæg og maskiner					
fortsat					
	<u>Inventar</u>	<u>Ny boring</u>	<u>Ny boring</u>	<u>Trykforøger- anlæg</u>	
7	Anskaffelsessum primo	169.408	1.809.530	1.185.496	157.309
	Tilgang i året.....	0	583.291	0	0
	Afgang i året	0	0	0	0
	Anskaffelsessum i alt.....	469.408	2.392.821	1.185.495	157.309
	Afskrivning primo	154.384	1.358.185	443.200	78.654
	Afskrivninger 2020/2021	10.213	126.404	59.275	7.866
	Af- og nedskrivninger i alt.....	164.597	1.484.589	502.475	86.520
	Bogført værdi ultimo i alt.....	4.811	908.232	683.021	70.789
			2020	2019	
8	Likvide beholdning				
	Totalbanken 216001-7		760.981	796.839	
	Fynske Bank 6851 188 995.....		801.055	655.297	
	Danske Bank 1102706		471.254	509.479	
	Tilgodehavender i alt		2.033.290	1.961.615	

Note	Noter fortsat	2020/21	2019/20
9	Hensat til fremtidig renovering		
	Hensat tidligere år	6.968.625	6.968.625
	Hensat til renovering i år	0	0
	Anvendt i året	-332.191	0
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	-2.136.434	0
	Hensat til fremtidig renovering i alt	4.500.000	6.968.625
10	Overdækning		
	Overdækning pr. 1 april	765.627	1.309.816
	Årets underdækning jf. note 1	598.884	-544.189
	Overdækning pr. 31. marts	1.364.511	765.627
11	Kortfristet gæld		
	Investeringer inden for 1. år jf. investeringsplan	2.136.434	0
	Merværdiafgift (moms)	171.025	51.065
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	16.718	16.718
	Skyldig afgift af ledningsført vand	168.668	165.187
	Afsat skyldig revisor	11.000	9.500
	Forudbetalt vandafgift	457.243	451.953
	Skyldige omkostninger	17.802	26.688
	Kortfristet gæld i alt	2.978.890	721.111

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 2021/22
Ikke revideret

Indtægter

Faste afgifter	809.200
vand	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	74.072
Vandprøver	27.000
Driftsomkostninger i alt	404.472

Administrationsomkostninger

Annoncer	4.250
Porto og gebyr	23.000
Mødeudgifter	23.000
Kontorartikler	12.000
Forsikringer	7.500
Løn til medhjælp	7.000
Kassererhonorar	90.964
Formandshonorar	75.216
Revisor	9.800
Årsabonnement EDB	4.200
Kontingenter	11.000
Grundkort Fyn	2.440
Telefon	23.000
I/S Document	380
Automatisk aflæsningservice	9.461
Gaver	2.000
Administrationsomkostninger i alt	305.211

Budget for året 2021/22
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	1.240.755
Forventet resultat	3.270