

Tommerup By's Vandværk a.m.b.a.

Kamgårdsvej 27
5690 Tommerup

CVR nr. 17 72 16 15

Årsrapport 2021

**Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2022**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Tommerup By's Vandværk a.m.b.a. Kamgårdsvej 27 5690 Tommerup
	CVR-nr.: 17 72 16 15
	Kommune: Assens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Parly W. Pedersen, formand Hans Storm, næstformand Jens Erik Jensen Torben Andersen Jens Skov Rasmussen, kasserer
Pengeinstitut	Danske Bank Flakhaven 1 5000 Odense C
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tommerup By's Vandværk a.m.b.a.

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. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 4. marts 2022

Bestyrelsen:

Parly W. Pedersen, formand

Hans Storm, næstformand

Torben Andersen

Jens Erik Jensen

Jens Skov Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Tommerup By's Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Tommerup By's Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens gældende vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 PÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 4. marts 2022

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

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Tommerup By's Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Tommerup, den 4. marts 2022

Ingvard Poulsen

Leif Skræp

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tommerup By's Vandværk a.m.b.a. 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 uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivninger på bygninger og borer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, samt af-
skrivninger på inventar og digitale kort.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-perioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster/reguleringer på investeringsbeviser.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab/reguleringer på investeringsbeviser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog anvendes den offentlige vurdering fra 2014, som kostpris på de oprindelige vandværksbygninger. Der afskrives ikke på grunde og skove.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	8 år
Vandmålere	6 år
Inventar	5 år
Digitale kort	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer er 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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 (ej reviderede) t.kr.	Budgettal 2022 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.037.146	964.325	1.047	1.611
2 Produktionsomkostninger	-381.101	-231.480	-227	-830
BRUTTORESULTAT	656.045	732.845	820	781
3 Distributionsomkostninger	-300.861	-349.712	-517	-450
4 Administrationsomkostninger	-357.769	-384.835	-300	-323
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-2.585	-1.702	3	8
5 Andre driftsindtægter	18.615	0	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	16.030	-1.702	3	8
6 Finansielle indtægter	5.404	9.145	0	0
7 Finansielle omkostninger	-21.434	-7.443	-3	-8
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	862.099	879.035
8 Boringer	1.626.328	1.663.999
8 Ledningsnet	180.747	231.548
9 Vandmålere.....	220.760	428.465
9 Inventar	211.067	206.996
9 Digitale kort.....	0	0
Dyrehavegårdsvej 7	424.635	424.635
Materielle anlægsaktiver.....	3.525.636	3.834.678
ANLÆGSAKTIVER.....	3.525.636	3.834.678
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	104.042	114.031
Andre tilgodehavender.....	10.600	19.687
Tilgodehavender.....	114.642	133.718
11 Værdipapirer	375.793	392.562
12 Likvide beholdninger	1.451.450	923.348
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.941.885	1.449.628
AKTIVER.....	5.467.521	5.284.306

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
13 EGENKAPITAL	0	0
14 Overdækning	4.831.462	4.656.249
Langfristede gældsforpligtelser	4.831.462	4.656.249
Gæld årsopgørelser.....	64.733	83.525
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	571.326	544.532
Kortfristede gældsforpligtelser	636.059	628.057
GÆLDSFORPLIGTELSE R	5.467.521	5.284.306
PASSIVER	5.467.521	5.284.306
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	803.957	625.818
Kubikmeterafgift	329.066	331.212
Tilslutningsbidrag	52.500	0
Salg til andre forsyninger	4.599	11.050
Gebyrer	22.237	22.152
Overdækning	-175.213	-25.907
	<u>1.037.146</u>	<u>964.325</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb fra andre forsyninger.....	4.599	1.300
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	221.686	86.759
Vedligeholdelse, boringer	0	14.151
El	54.025	40.921
Vandanalyser, pejlinger m.m.....	35.458	23.466
Forsikringer	10.726	10.276
Afskrivninger, bygninger	16.936	16.936
Afskrivninger, boringer	37.671	37.671
	<u>381.101</u>	<u>231.480</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	42.355	91.206
Afskrivning, ledningsnet	50.801	50.801
Afskrivning, vandmålere.....	207.705	207.705
	<u>300.861</u>	<u>349.712</u>

NOTER

	2021	2020
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	69.000	69.000
Honorar kasserer	18.000	18.000
Møde- og kursusomkostninger	7.531	5.749
Annoncer	3.576	3.099
Gaver og blomster.....	0	400
Gebyrer og portoregnskab debitorer	25.471	25.198
Kontorhold og teledata	10.837	15.268
EDB-omkostninger	7.739	53.409
Kontingenter og abonnemeter	76.149	77.890
Revision og advokatbistand m.m.	23.765	17.050
Bogføringsassistance	43.875	47.125
Leje antenneplads	5.000	0
Afskrivninger, inventar	66.826	52.647
	<u>357.769</u>	<u>384.835</u>
5 Andre driftsindtægter		
Salg af træ og brænde.....	18.615	0
	<u>18.615</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Afkast, investeringsbeviser.....	5.404	9.145
	<u>5.404</u>	<u>9.145</u>
7 Finansielle omkostninger		
Kursregulering, investeringsbeviser.....	16.769	4.934
Renter pengeinstitutter	4.617	2.502
Renter kreditorer.....	48	7
	<u>21.434</u>	<u>7.443</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	991.685	1.883.556	3.340.174
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	991.685	1.883.556	3.340.174
Afskrivninger, primo	112.650	219.557	3.108.626
Årets afskrivninger	16.936	37.671	50.801
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	129.586	257.228	3.159.427
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	862.099	1.626.328	180.747
	Vandmålere	Inventar	Digitale kort
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.245.981	428.982	137.272
Tilgang	0	70.897	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.245.981	499.879	137.272
Afskrivninger, primo	817.516	221.986	137.272
Årets afskrivninger	207.705	66.826	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	1.025.221	288.812	137.272
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	220.760	211.067	0

NOTER

	2021	2020
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	104.042	114.031
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>104.042</u>	<u>114.031</u>
11 Værdipapirer		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	375.793	392.562
	<u>375.793</u>	<u>392.562</u>
12 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9657916.....	688.203	905.189
Danske Bank konto nr. 9130013543	0	406
Danske Bank konto nr. 9130102538	21.837	17.753
Skattekontoen.....	741.410	0
	<u>1.451.450</u>	<u>923.348</u>
13 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Overdækning		
Overdækning, primo	4.656.249	4.630.342
Årets overdækning, jf. note 1	175.213	25.907
Overdækning, ultimo	<u>4.831.462</u>	<u>4.656.249</u>

NOTER

	2021	2020
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms.....	154.236	158.214
Afgift af ledningsført vand	337.403	331.647
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	19.488
Øvrig gæld	79.687	35.183
	<u>571.326</u>	<u>544.532</u>
 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

4. marts 2022

SF/JPE/CC/25