

Tommerup By's Vandværk a.m.b.a.

Kamgårdsvej 27
5690 Tommerup

CVR nr. 17 72 16 15

Årsrapport 2023

**Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2024**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2023	
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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 23. februar 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 23. februar 2024

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 2023. 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 23. februar 2024

Niels Skytte

Leif Skræp

UDKAST

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 indvinning af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivninger på bygninger og boringer.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023 2024 (ej reviderede) t.kr. t.kr.	
1 Nettoomsætning	1.101.938	1.068.680	1.088	996
2 Produktionsomkostninger	-347.472	-336.947	-300	-257
BRUTTORESULTAT	754.466	731.733	788	739
3 Distributionsomkostninger	-366.862	-306.928	-382	-422
4 Administrationsomkostninger	-406.227	-381.227	-404	-334
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-18.623	43.578	2	-17
5 Andre driftsindtægter	1.581	5.636	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	-17.042	49.214	2	-17
6 Finansielle indtægter	17.079	1.663	0	20
7 Finansielle omkostninger	-37	-50.877	-2	-3
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	828.227	845.163
8 Boringer	1.550.986	1.588.657
8 Ledningsnet	639.929	129.946
9 Vandmålere.....	0	83.927
9 Inventar.....	77.415	144.241
9 Digitale kort.....	0	0
Dyrehavegårdsvej 7	930.663	930.663
Materielle anlægsaktiver.....	4.027.220	3.722.597
ANLÆGSAKTIVER.....	4.027.220	3.722.597
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.372	83.595
Andre tilgodehavender.....	18.611	18.399
Tilgodehavender.....	191.983	101.994
11 Værdipapirer	343.494	331.062
12 Likvide beholdninger	1.689.026	1.345.166
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.224.503	1.778.222
AKTIVER.....	6.251.723	5.500.819

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
13 EGENKAPITAL	0	0
14 Overdækning	5.570.690	4.932.015
Langfristede gældsforpligtelser	5.570.690	4.932.015
Gæld årsopgørelser.....	67.967	80.668
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	613.066	488.136
Kortfristede gældsforpligtelser	681.033	568.804
GÆLDSFORPLIGTELSE R	6.251.723	5.500.819
PASSIVER	6.251.723	5.500.819
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	813.765	805.724
Kubikmeterafgift	349.404	331.049
Tilslutningsbidrag	547.300	0
Salg til andre forsyninger	8.889	8.720
Gebyrer	21.255	23.740
Overdækning	-638.675	-100.553
	<u><u>1.101.938</u></u>	<u><u>1.068.680</u></u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb fra andre forsyninger.....	-380	744
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	118.905	38.068
Vedligeholdelse, boringer	1.000	23.781
El	127.115	179.529
Vandanalyser, pejlinger m.m.....	30.880	29.619
Forsikringer	15.345	10.599
Afskrivninger, bygninger	16.936	16.936
Afskrivninger, boringer	37.671	37.671
	<u><u>347.472</u></u>	<u><u>336.947</u></u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	194.186	34.244
Afskrivning, ledningsnet	50.801	50.801
Afskrivning, vandmålere.....	121.875	221.883
	<u><u>366.862</u></u>	<u><u>306.928</u></u>

NOTER

	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	78.750	79.000
Honorar kasserer	26.250	24.000
Møde- og kursusomkostninger	9.313	8.553
Annoncer	4.260	3.682
Gebyrer og portoregnskab debitorer	24.690	27.091
Kontorhold og teledata	7.003	10.707
EDB-omkostninger	14.859	11.654
Kontingenter og abonnementer	73.563	80.519
Revision og advokatbistand m.m.	18.800	18.095
Anden administrativ rådgivning	37.363	0
Bogføringsassistance	39.550	46.100
Leje antenneplads	5.000	5.000
Afskrivninger, inventar	66.826	66.826
	<u>406.227</u>	<u>381.227</u>
5 Andre driftsindtægter		
Salg af træ og brænde	0	5.636
Genopretning af vandforsyning	1.581	0
	<u>1.581</u>	<u>5.636</u>
6 Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitutter	74	0
Afkast, investeringsbeviser	4.573	1.663
Kursregulering, investeringsbeviser	12.432	0
	<u>17.079</u>	<u>1.663</u>
7 Finansielle omkostninger		
Kursregulering, investeringsbeviser	0	44.731
Renter pengeinstitutter	0	6.008
Renter kreditorer	37	138
	<u>37</u>	<u>50.877</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	991.685	1.883.556	3.340.174
Tilgang	0	0	560.784
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>991.685</u>	<u>1.883.556</u>	<u>3.900.958</u>
Afskrivninger, primo	146.522	294.899	3.210.228
Årets afskrivninger	16.936	37.671	50.801
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>163.458</u>	<u>332.570</u>	<u>3.261.029</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>828.227</u>	<u>1.550.986</u>	<u>639.929</u>
	Vandmålere	Inventar	Digitale kort
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.331.031	499.879	137.272
Tilgang	37.948	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.368.979</u>	<u>499.879</u>	<u>137.272</u>
Afskrivninger, primo	1.247.104	355.638	137.272
Årets afskrivninger	121.875	66.826	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>1.368.979</u>	<u>422.464</u>	<u>137.272</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>77.415</u>	<u>0</u>

NOTER

	2023	2022
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	173.372	83.595
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>173.372</u>	<u>83.595</u>
11 Værdipapirer		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	343.494	331.062
	<u>343.494</u>	<u>331.062</u>
12 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9657916.....	954.948	1.168.239
Danske Bank konto nr. 9130102538.....	27.660	23.208
Danske Bank konto nr. 9130013543.....	600.075	0
Skattekontoen.....	106.343	153.719
	<u>1.689.026</u>	<u>1.345.166</u>
13 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Overdækning		
Overdækning, primo	4.932.015	4.831.462
Årets overdækning, jf. note 1	638.675	100.553
Overdækning, ultimo	<u>5.570.690</u>	<u>4.932.015</u>

NOTER

	2023	2022
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms.....	174.555	121.172
Afgift af ledningsført vand	373.515	315.318
Øvrig gæld	64.996	51.646
	<u>613.066</u>	<u>488.136</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

UDKAST

23. februar 2024

SF/JPE/CC/25

UDKAST