

**Tommerup By's Vandværk a.m.b.a.**

Kamgårdsvej 27  
5690 Tommerup

CVR nr. 17 72 16 15

**Årsrapport 2018**

**Godkendt på vandværkets generalforsamling  
Den 2019**

---

**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning .....	7
<b>Årsrapport 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

**STAMOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Parly W. Pedersen, formand Hans Storm, næstformand Jens Erik Jensen Niels Skytte Peder Munck, kasserer
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Flakhaven 1 5000 Odense C
<b>Revisor</b>	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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 29. januar 2019

**Bestyrelsen:**

---

**Parly W. Pedersen, formand**

---

**Hans Storm, næstformand**

---

**Niels Skytte**

---

**Jens Erik Jensen**

---

**Peder Munck**

## 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 29. januar 2019

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

**Steen Søgård**  
Registreret revisor  
mne 6529

**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 2018. 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 29. januar 2019

---

**Ingvard Poulsen**

---

**Leif Skræp**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 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 boringer.

### 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 regnskabsperioden.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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 2018	Realiseret 2017	Budgettal 2018      2019 (ej reviderede) t.kr.      t.kr.	
1 Nettoomsætning .....	1.028.561	731.269	1.000	1.000
2 Produktionsomkostninger .....	-228.255	-186.575	-270	-260
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>800.306</b>	<b>544.694</b>	<b>730</b>	<b>740</b>
3 Distributionsomkostninger .....	-446.619	-306.344	-480	-480
4 Administrationsomkostninger .....	-354.826	-250.085	-260	-270
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .</b>	<b>-1.139</b>	<b>-11.735</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
5 Finansielle indtægter .....	7.483	13.425	10	10
6 Finansielle omkostninger .....	-6.344	-1.690	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
7 Grunde og bygninger .....	912.907	929.843
7 Boringer .....	1.739.341	1.777.012
7 Ledningsnet .....	333.150	203.472
8 Vandmålere.....	734.351	644.672
8 Inventar .....	0	8.093
8 Digitale kort.....	0	0
Dyrehavegårdsvej 7 .....	424.635	424.635
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4.144.384</b>	<b>3.987.727</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.144.384</b>	<b>3.987.727</b>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	109.757	111.718
Andre tilgodehavender.....	39.947	12.086
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>149.704</b>	<b>123.804</b>
10 Værdipapirer .....	397.368	503.091
11 Likvide beholdninger .....	633.801	643.401
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.180.873</b>	<b>1.270.296</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>5.325.257</b>	<b>5.258.023</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
Overført resultat .....	0	0
<b>12 EGENKAPITAL</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13 Overdækning</b> .....	<b>4.740.927</b>	<b>4.445.416</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>4.740.927</b>	<b>4.445.416</b>
Gæld årsopgørelser.....	61.801	93.944
Rest købesum Dyrehavegårdsvej 7 .....	0	304.635
<b>14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.</b> .....	<b>522.529</b>	<b>414.028</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>584.330</b>	<b>812.607</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.325.257</b>	<b>5.258.023</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>5.325.257</b>	<b>5.258.023</b>
<b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift .....	623.690	623.710
Kubikmeterafgift .....	345.859	338.903
Tilslutningsbidrag .....	288.300	0
Salg til andre forsyninger .....	29.919	8.989
Gebyrer .....	25.575	24.064
Salg af træ.....	10.729	0
Over-/underdækning .....	-295.511	-264.397
	<b>1.028.561</b>	<b>731.269</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger .....	74.084	24.197
Vedligeholdelse, boringer .....	11.719	0
El .....	58.421	49.685
Vandanalyser, pejlinger m.m. ....	23.423	52.376
Forsikringer .....	6.001	5.710
Afskrivninger, bygninger .....	16.936	16.936
Afskrivninger, boringer .....	37.671	37.671
	<b>228.255</b>	<b>186.575</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet .....	157.059	61.851
Udskiftning af vandmålere .....	0	30.187
Afskrivning, ledningsnet .....	100.113	71.389
Afskrivning, vandmålere.....	189.447	142.917
	<b>446.619</b>	<b>306.344</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand .....	69.000	69.000
Honorar kasserer .....	36.000	48.000
Møde- og kursusomkostninger .....	9.856	6.093
Annoncer .....	3.352	6.765
Gaver og blomster.....	0	1.694
Gebyrer og portoregnskab debitorer .....	30.489	26.480
Kontorhold og teledata .....	11.845	2.736
Småanskaffelser.....	13.730	1.064
EDB-omkostninger .....	45.119	39.593
Kontingenter og abonnementer .....	39.673	14.150
Revision og advokatbistand m.m. ....	58.905	26.241
Bogføringsassistance .....	28.763	0
Tab på debitorer .....	0	175
Afskrivninger, inventar .....	8.094	8.094
	<u><b>354.826</b></u>	<u><b>250.085</b></u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Afkast, investeringsbeviser.....	7.483	13.425
	<u><b>7.483</b></u>	<u><b>13.425</b></u>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Kursregulering, investeringsbeviser.....	5.648	1.690
Renter kreditorer.....	696	0
	<u><b>6.344</b></u>	<u><b>1.690</b></u>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	991.685	1.883.556	3.110.383
Tilgang .....	0	0	229.791
Afgang .....	0	0	0
Kostpris, ultimo .....	<u>991.685</u>	<u>1.883.556</u>	<u>3.340.174</u>
Afskrivninger, primo .....	61.842	106.544	2.906.911
Årets afskrivninger .....	16.936	37.671	100.113
Afskrivninger vedrørende afgang .....	0	0	0
Afskrivninger, ultimo .....	<u>78.778</u>	<u>144.215</u>	<u>3.007.024</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....</b>	<b><u>912.907</u></b>	<b><u>1.739.341</u></b>	<b><u>333.150</u></b>
	Vandmålere	Inventar	Digitale kort
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	857.331	165.747	137.272
Tilgang .....	279.126	0	0
Afgang .....	0	0	0
Kostpris, ultimo .....	<u>1.136.457</u>	<u>165.747</u>	<u>137.272</u>
Afskrivninger, primo .....	212.659	157.653	137.272
Årets afskrivninger .....	189.447	8.094	0
Afskrivninger vedrørende afgang .....	0	0	0
Afskrivninger, ultimo .....	<u>402.106</u>	<u>165.747</u>	<u>137.272</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....</b>	<b><u>734.351</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## NOTER

	2018	2017
<b>9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto .....	109.757	111.718
Nedskrivning til imødegåelse af tab .....	0	0
	<u><b>109.757</b></u>	<u><b>111.718</b></u>
<b>10 Værdipapirer</b>		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer .....	397.368	503.091
	<u><b>397.368</b></u>	<u><b>503.091</b></u>
<b>11 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank konto nr. 9657916.....	625.048	639.057
Danske Bank konto nr. 9130013543 .....	408	408
Danske Bank konto nr. 9130102538 .....	8.345	3.936
	<u><b>633.801</b></u>	<u><b>643.401</b></u>
<b>12 Egenkapital</b>		
Overført resultat, primo .....	0	0
Årets resultat .....	0	0
<b>Egenkapital, ultimo .....</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>13 Overdækning</b>		
Overdækning, primo .....	4.445.416	4.181.019
Årets overdækning, jf. note 1 .....	295.511	264.397
<b>Overdækning, ultimo .....</b>	<u><b>4.740.927</b></u>	<u><b>4.445.416</b></u>



## NOTER

	2018	2017
<b>14 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Moms.....	38.816	27.014
Afgift af ledningsført vand .....	351.445	338.324
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag .....	20.832	0
Øvrig gæld .....	111.436	48.690
	<u>522.529</u>	<u>414.028</u>
<b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		

29. januar 2019

SS/JPE/LB/25