

Tune Vandværk A.m.b.a.

Nørregade 41, 4030 Tune

CVR-nr. 27 88 13 00

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 27. februar 2024
Bestyrelse:

.....
Lennert Frølund
formand

.....
Arne Sørensen
næstformand

.....
Finn Hansen

.....
Finn Kristiansen

.....
Karsten Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Tune Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. februar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tune Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nørregade 41, 4030 Tune
CVR-nr.	27 88 13 00
Stiftet	5. november 1899
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2023
Hjemmeside	www.tune-vand.dk
E-mail	info@tune-vand.dk
Telefon	+45 46 13 95 80
Driftsleder	Kurt Ardal Larsen
Bestyrelse	Lennert Frølund, formand Arne Sørensen, næstformand Finn Hansen Finn Kristiansen Karsten Vestergaard
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tune Vandværk A.m.b.a.'s væsentligste aktivitet omfatter produktion og distribution af drikkevand. Selskabets indtægter baseres på indtægter i form af variable- og faste bidrag samt tilslutningsbidrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Årets resultat udgør 0 t.kr.

Årets resultat er påvirket af regulering af årets overdækning på -1.041 t.kr. samt regulering af tidsmæssig forskel på 1.214 t.kr.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle "hvile-i-sig-selv princip" på 1.280 t.kr. pr. 31. december 2023. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter indregnet i priserne pr. 31. december 2023. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsregnskabet.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Takstmæssig omsætning	4.037.274	4.012.292
	Regulering over-/underdækning	-1.041.301	-111.831
	Regulering tidsmæssige forskelle	1.213.524	65.801
	Nettoomsætning	4.209.497	3.966.262
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-3.053.843	-3.092.759
	Bruttoresultat	1.155.654	873.503
4	Administrationsomkostninger	-1.275.937	-959.657
	Resultat af ordinær primær drift	-120.283	-86.154
5	Andre driftsindtægter	191.479	137.025
6	Andre driftsomkostninger	0	-7.120
	Resultat af primær drift	71.196	43.751
	Finansielle indtægter	3.028	17
7	Finansielle omkostninger	-74.224	-43.768
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.259.430	3.361.228
	Produktions- og distributionsanlæg	50.946.715	51.928.277
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.003.548	9.919.540
	Igangværende anlæg	350.388	0
	Anlægsaktiver i alt	64.560.081	65.209.045
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	39.022	37.003
		39.022	37.003
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.682.959	386.533
10	Andre tilgodehavender	125.339	335.491
		1.808.298	722.024
	Likvide beholdninger	27.368	10.990
	Omsætningsaktiver i alt	1.874.688	770.017
	AKTIVER I ALT	66.434.769	65.979.062

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
11	Tidsmæssige forskelle	50.878.849	52.092.373
	Hensatte forpligtelser i alt	50.878.849	52.092.373
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	1.406.516	1.530.074
	Periodiserede tilslutningsbidrag	9.315.885	9.394.350
	Periodiserede tilskud	1.278.000	0
		12.000.401	10.924.424
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.705	258.207
13	Overdækning	1.279.605	238.304
	Gæld til banker	1.420.127	1.934.040
	Skyldig årsafregning	47.602	198.847
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.798	230.226
14	Anden gæld	317.682	102.641
		3.555.519	2.962.265
	Gældsforpligtelser i alt	15.555.920	13.886.689
	PASSIVER I ALT	66.434.769	65.979.062

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Medarbejderforhold
- 16 Eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg og distribution af drikkevand, fast bidrag, periodiseret tilslutningsbidrag m.v. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med indvinding og behandling af vand, herunder omkostninger til drift og vedligehold af produktionsanlæg samt gager og andre personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder produktionsomkostninger tilhørende omkostninger til leje af lokale, miljø, forsikring, afskrivning på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, som kan henføres til distribution af drikkevand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører blandt andet omkostninger til drift- og vedligehold af ledningsnet, nettab, malere, ledningsregistrering, gager og andre personaleomkostninger, afskrivning på distributionsanlæg m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, honorar til bestyrelsen, andre personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold samt afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration samt inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gebyrer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter for indestående i banken samt lån hos Kommunekredit.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-75 år
Boringer	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Materielle anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af f.eks. afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Tidsmæssige forskelle korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb mindre end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning i balancen som et tilgodehavende, såfremt forskellen forventes opkrævet.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Tilslutningsbidrag indtægtsføres over brugsperioden på 75 år.

Periodiserede tilskud opført som forpligtelser består af modtaget tilskud vedr. opførelse af anlæg for afværge pumpning. Det periodiserede tilskud indtægtsføres i takt med afskrivningsperioden for anlægget fra ibrugtagningstidspunktet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Takstmæssig omsætning		
Fast afgift	1.737.607	1.736.161
Kubikmeterafgift	2.162.520	2.139.777
Tilslutningsbidrag	137.147	136.354
	<u>4.037.274</u>	<u>4.012.292</u>
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Produktionsomkostninger		
<i>Boringer, bygninger, m.v.</i>		
Reparation og vedligeholdelse af boringer	73.504	51.080
Reparation og vedligeholdelse af arealer samt bygninger	34.026	41.812
Reparation og vedligeholdelse af installationer og inventar	124.735	39.377
Køb af inventar	17.040	19.876
El, produktion	94.384	157.365
Ejendomsskatter	849	1.482
Rådgivning	18.427	25.725
Andre udgifter	3.913	15.647
Afskrivninger, produktionsanlæg	876.383	856.899
	<u>1.243.261</u>	<u>1.209.263</u>
<i>Miljø og analyser</i>		
Vandanalyse og boringskontrol	65.736	88.505
Vandafledningsafgift og renovation	7.286	8.428
	<u>73.022</u>	<u>96.933</u>
<i>Personale</i>		
Personaleomkostninger, driftspersonale	28.535	14.287
	<u>28.535</u>	<u>14.287</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.344.818</u>	<u>1.320.483</u>
Distributionsomkostninger		
<i>Pumpestationer og ledningsnet</i>		
El, distribution	142.394	205.969
Vedligeholdelse af ledningsnet	215.628	201.075
Vedligeholdelse af vandmåler	25.632	28.468
Personaleomkostninger, driftspersonale	0	28.769
Andre udgifter ved distribution	18.401	22.695
Regulering varelager	0	-5.000
Målerkontrol	31.050	40.939
Teknisk bistand	32.722	26.017
Afskrivninger, distributionsanlæg	1.243.198	1.223.344
	<u>1.709.025</u>	<u>1.772.276</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.709.025</u>	<u>1.772.276</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>3.053.843</u>	<u>3.092.759</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, driftspersonale	467.491	274.603
Øvrige personaleomkostninger	41.107	29.507
Møder, forsikringer m.v., bestyrelse	113.592	127.074
Porto og gebyrer	23.497	23.082
Kontorartikler og telefon	29.244	23.502
Bogføringsmæssig assistance	198.241	162.369
Revisor (revision og opstilling af årsrapport)	39.465	38.316
Revisor (anden assistance og rådgivning)	87.412	45.856
Generalforsamling	2.070	750
Bidrag opkrævet til vandværkssamarbejde	9.571	12.870
Advokatbistand	36.600	7.270
Regulering af hensættelse til tab på kundetilgodehavender	-11.500	-11.543
Realiseret tab	2.980	0
It- og webomkostninger	117.779	129.484
Forsyningssekretariat - afgift	27.327	24.554
Repræsentation	195	0
El, administration	27.626	41.880
Andre administrationsomkostninger	63.240	30.083
	<u>1.275.937</u>	<u>959.657</u>
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	44.485	39.813
Indtægter fra andre vandværker	14.425	0
Andre indtægter	132.569	97.212
	<u>191.479</u>	<u>137.025</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Snoldelev Vandværk	0	7.120
	<u>0</u>	<u>7.120</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til kreditinstitutter	32.929	11.145
Renteudgifter til bank	32.595	23.963
Øvrige renteudgifter	8.700	8.660
	<u>74.224</u>	<u>43.768</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	4.442.836	66.479.419	16.859.752	0	87.782.007
Tilgang	0	395.243	745.798	350.388	1.491.429
Afgang	0	0	-166.496	0	-166.496
Kostpris 31. december 2023	4.442.836	66.874.662	17.439.054	350.388	89.106.940
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	1.081.608	14.551.142	6.940.212	0	22.572.962
Afskrivninger	101.798	1.376.805	640.978	0	2.119.581
Tilbageførsel af tidligere års afskrivninger	0	0	-145.684	0	-145.684
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	1.183.406	15.927.947	7.435.506	0	24.546.859
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.259.430	50.946.715	10.003.548	350.388	64.560.081

Afskrivning af materielle anlægsaktiver indregnes i årsregnskabet som følger:

kr.	2023	2022
Produktionsomkostninger	876.383	856.899
Distributionsomkostninger	1.243.198	1.223.344
	<u>2.119.581</u>	<u>2.080.243</u>

9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra forbrugere	1.785.395	500.469
Hensættelse til tab på debitorer	-102.436	-113.936
	<u>1.682.959</u>	<u>386.533</u>

10 Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	335.491
Øvrige tilgodehavende	125.339	0
	<u>125.339</u>	<u>335.491</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.

11 Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle hvile-i-sig-selv princip. Denne er afspejlet nedenfor.

	Forskelsværdi anlægsaktiver
Saldo 1. januar 2023	52.092.373
Afskrivninger	-2.119.581
Tilgange på anlægsaktiver	1.491.429
Afgange på anlægsaktiver	-20.812
Øvrige tidsmæssige reguleringer	-564.560
Saldo 31. december 2023	50.878.849

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit 2015 - 43923	777.106	62.580	710.526	451.614
KommuneKredit 2010 - 35299	756.969	60.978	695.990	443.136
Periodiseret tilskud	1.278.000	0	1.278.000	1.150.200
Periodiseret tilslutningsbidrag	9.453.031	137.147	9.315.885	8.767.294
	<u>12.261.106</u>	<u>260.705</u>	<u>12.000.401</u>	<u>10.812.244</u>

13 Overdækning

Selskabets overdækning er opgjort til 1.279.605 kr. efter det generelle hvile-i-sig-selv princip.

kr.	2023	2022
Varebeholdninger	39.022	37.003
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.682.959	386.533
Andre tilgodehavender	125.339	335.491
Likvide beholdninger	27.368	10.990
Skyldig årsafregning	-47.602	-198.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-229.798	-230.226
Anden gæld	-317.683	-102.640
	<u>1.279.605</u>	<u>238.304</u>
Årets regulering til overdækning indregnet i nettoomsætning	<u>1.041.301</u>	<u>-111.831</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
14 Anden gæld		
Øvrige skyldige omkostninger	176.758	75.028
Moms og afgifter	113.311	0
Feriepengeforpligtelse	27.613	27.613
	<u>317.682</u>	<u>102.641</u>
15 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	559.430	540.472
Pensioner	55.372	53.481
Andre omkostninger til social sikring	2.280	2.567
	<u>617.082</u>	<u>596.520</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Indregnes i årsregnskabet som følger:		
Produktionsomkostninger	28.535	14.157
Distributionsomkostninger	0	28.769
Administrationsomkostninger	458.290	263.156
Overført til anlægsaktiver	130.258	290.438
	<u>617.082</u>	<u>596.520</u>
16 Eventualposter m.v.		
Tune Vandværk A.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Tune Vandværk A.m.b.a. har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Finn Schneekloth Kristiansen

På vegne af: Tune Vandværk

Serienummer: bb8efd10-f67c-4b28-9f3e-3ae0742cdca6

IP: 188.181.xxx.xxx

2024-02-28 16:28:02 UTC



Finn Hansen

På vegne af: Tune Vandværk

Serienummer: 13093b30-d245-4bc4-94e5-8b999c5604ff

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-02-28 19:48:55 UTC



Lennert Frølund

Formand

På vegne af: Tune Vandværk

Serienummer: dca31503-dc0d-48c5-a9ca-b72c36d7b22c

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-02-28 20:03:39 UTC



Arne Drejer Sørensen

Næstformand

På vegne af: Tune Vandværk

Serienummer: 5fc38c0d-f8ed-40f6-9ebe-1314cd7dbda5

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-02-29 16:58:18 UTC



Karsten Vestergaard

På vegne af: Tune Vandværk

Serienummer: 9667f796-c9db-4c32-800c-287b05fc8d0b

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-02-29 17:11:44 UTC



Finn Thomassen

Statsautoriseret Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 5da32db4-472f-4b63-89a1-7f847c173752

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-02-29 20:43:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: 46JKT-F6B5W-88NAK-V6YE4-C03XT-DPVMID

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**