

Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 35 20 10 92)

8586 Ørum Djurs

Årsregnskab
1. januar 2021 til 31. december 2021

Resultatbudget 2022 og 2023

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den .

Som dirigent 22/03-20

G. Thode Nielsen

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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 perioden 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.

Bestyrelsen:

Ørum Djurs, 7 / 2 - 2022



Thorkild Rasmussen
formand



Peter Alling-Dam
kasserer



Michael Juul Sørensen



Bent Nielsen



Gunnar Thode Nielsen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a., har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Ørum Djurs, 7/2 - 2022



Henrik Simonsen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Djurs 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 og vedtægterne.

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

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 vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt vores revision.

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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Roskilde, 11 / 2 - 2022

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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 på obligationer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Bygninger og boringer	40 år
Ledningsnet	33,3 år
Målere	12 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Note	2020		Budget	Budget	Budget	
	2021	kr. 1.000	2021	2022	2023	
			Ej revideret			
			kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000	
1	Nettoomsætning	903.012	656	752	838	911
2	Produktionsomkostninger.....	-295.121	-210	-284	-292	-321
	DÆKNINGSBIDRAG	607.891	446	468	546	590
3	Distributionsomkostninger.....	-250.762	-236	-252	-312	-302
4	Administrationsomkostninger	-283.695	-271	-282	-303	-333
	Andre driftsindtægter	7.484	0	0	0	8
	DRIFTSRESULTAT	80.918	-61	-66	-69	-37
5	Finansielle indtægter/udgifter.....	-80.918	61	66	69	37
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført overdækning til balancen	-102.031	42	-102	-31	-61

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

Note	2021	2020 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	1.650.555	1.731
Ledningsnet og målere	2.098.941	1.788
Tekniske anlæg og inventar	51.914	79
Materielle anlægsaktiver	3.801.410	3.598
6 ANLÆGSAKTIVER	3.801.410	3.598
Tilgodehavender fra forbrugere	1.422	3
Årsafregning	0	10
Tilgodehavende moms.....	34.874	0
Tilgodehavender	36.296	13
Værdipapirer	3.854.895	3.937
Likvide beholdninger.....	174.964	534
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.066.155	4.484
AKTIVER.....	7.867.565	8.082

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

Note	2021	2020 kr.1.000
7 Overdækning	7.471.622	7.574
Norddjurs kommune (rentefrit)	98.300	123
Langfristede gældsforpligtelser	7.569.922	7.697
Leverandører af vare og tjenesteydelser	32.700	27
Forudbetalt fra forbrugere	3.110	0
8 Anden gæld	261.833	358
Kortfristede gældsforpligtelser	297.643	385
GÆLDSFORPLIGTELSE R	7.867.565	8.082
PASSIVER	7.867.565	8.082
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2021	2020 kr.1.000	2021 kr.1.000	2022 kr.1.000	2023 kr.1.000
			Ej revideret		
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	244.042	244	245	342	370
Kubikmeter afgift.....	304.116	308	305	330	330
Diverse gebyrer	22.914	23	20	25	25
Tilslutningsafgifter.....	229.909	123	80	100	125
Salg af vand.....	0	0	0	10	0
Overdækning/underdækning.....	102.031	-42	102	31	61
Nettoomsætning i alt	903.012	656	752	838	911
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	26.522	19	23	23	32
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	18.139	10	50	52	25
Værktøj og småinventar.....	0	0	5	5	5
Vandanalyser.....	50.629	24	30	30	51
Konsulent/teknisk assistance	0	0	5	5	5
Løn og vagt udgifter.....	65.930	40	44	44	70
Kørselsgodtgørelse.....	5.518	4	6	6	8
Forsikringer.....	4.508	6	10	10	8
Afgrødeerstatning	16.634	0	5	10	10
Afskrivning, bygninger og boringer.....	80.329	80	80	80	80
Afskrivning, driftsmidler.....	26.912	27	26	27	27
Produktionsomkostninger i alt	295.121	210	284	292	321
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse af ledninger.....	24.827	21	25	50	25
Vedligeholdelse af stophaner og målere	12.326	24	20	50	50
Ledningsregistrering	6.610	1	10	10	10
Opkrævningssystem	26.139	25	35	35	35
Afledningsafgift skyllevand.....	13.806	14	15	15	15
Afskrivning, ledninger og målere.....	167.054	151	147	152	167
Distributionsomkostninger i alt	250.762	236	252	312	302

NOTER

Note	2020		Budget		
	2021	kr.1.000	2021 kr.1.000	2022 kr.1.000	2023 kr.1.000
			Ej revideret		
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	69.533	75	75	77	77
Honorar øvrig bestyrelse	11.550	12	12	13	13
Kontorhjælp	61.560	57	51	58	62
Kontorudgifter og tryksager	4.472	8	10	10	10
Vandsamarbejde	1.667	2	3	3	3
Telefon og IT-udgifter	68.370	50	35	52	70
Porto, gebyr og omdeling	16.227	10	20	15	20
Revisorhonorar	32.399	33	34	34	34
Advokat	0	0	5	5	5
Kurser	130	1	5	5	5
Kontingenter og faglitteratur	7.503	7	7	7	8
Porteføljegebyr	0	4	12	10	10
Bestyrelsesansvarsforsikring	2.654	1	2	2	3
Generalforsamling	2.739	3	3	4	4
Møder og gaver	4.283	3	4	4	5
Tab på debitorer	608	5	4	4	4
Administrationsomkostninger i alt .	283.695	271	282	303	333
5 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter obligationer	3.710	47	26	46	20
Kursregulering værdipapirer	-82.385	16	40	25	20
Renteudgifter	-2.243	-2	0	-2	-3
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-80.918	61	66	69	37

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledninger og Målere	Tekniske anlæg og inventar
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	3.213.160	5.027.934	741.320
Tilgang.....	0	477.565	0
Afgang.....	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>3.213.160</u>	<u>5.505.499</u>	<u>741.320</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.482.276	3.239.504	662.494
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	80.329	167.054	26.912
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.562.605</u>	<u>3.406.558</u>	<u>689.406</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.650.555</u>	<u>2.098.941</u>	<u>51.914</u>

	2021	2020 kr.1.000
7 Overdækning		
Overdækning primo.....	7.573.653	7.532
Årets over/underdækning jf. note 1.....	-102.031	42
Overdækning i alt.....	<u>7.471.622</u>	<u>7.574</u>
8 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	71.722	58
Skyldig moms.....	0	80
Skyldig statsafgift.....	190.111	189
Skattekonto.....	0	31
Anden gæld i alt.....	<u>261.833</u>	<u>358</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nørre Djurs Kommune, er der tinglyst pant i ejendommen matr. Nr. 5M Ørum By. Oprindelig gæld kr. 491.500, restgæld 31. december 2021 kr. 98.300