

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

8586 Ørum Djurs

Årsregnskab
1. januar 2020 til 31. december 2020

Resultatbudget 2021 og 2022

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent



MEMBER OF
DANSKE REVISORER


FSR*

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 2020 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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, 6/5 2021



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 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ørum Djurs, 28/2 2021



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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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, / - 2021

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
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 2020

Note	2020	2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000
1 Nettoomsætning	656.058	760	731	752	838
2 Produktionsomkostninger.....	-209.616	-360	-270	-284	-292
DÆKNINGSBIDRAG	446.442	400	461	468	546
3 Distributionsomkostninger.....	-236.363	-225	-269	-252	-312
4 Administrationsomkostninger	-271.363	-250	-284	-282	-303
DRIFTSRESULTAT	-61.284	-75	-92	-66	-69
5 Finansielle indtægter/udgifter.....	61.284	75	92	66	69
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
RESULTATDISPONERING					
Overført overdækning til balancen	41.882	-191	-29	-102	-31

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

Note	2020	2019 kr.1.000
Grunde, bygninger og boreriger	1.730.884	1.811
Ledninger.....	1.788.430	1.798
Tekniske anlæg og inventar	78.826	106
Materielle anlægsaktiver	3.598.140	3.715
6 ANLÆGSAKTIVER	3.598.140	3.715
Tilgodehavender fra forbrugere	2.617	9
Årsafregning	10.445	0
Tilgodehavende moms.....	0	0
Tilgodehavender	13.062	9
Værdipapirer	3.937.285	3.814
Likvide beholdninger	533.850	521
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.484.197	4.344
AKTIVER	8.082.337	8.059

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

Note	2020	2019 kr.1.000
7 Overdækning	7.573.653	7.532
Norddjurs kommune (rentefrit)	122.875	147
Langfristede gældsforpligtelser	7.696.528	7.679
Leverandører af vare og tjenesteydelser	27.401	24
Forudbetalt fra forbrugere	0	50
8 Anden gæld	358.408	306
Kortfristede gældsforpligtelser.....	385.809	380
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.082.337	8.059
PASSIVER	8.082.337	8.059
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2020	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000	2021 kr.1.000	2022 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	243.559	244	243	245	342
Kubikmeter afgift.....	307.741	302	336	305	330
Diverse gebyrer.....	23.840	23	15	20	25
Tilslutningsafgifter.....	122.800	0	108	80	100
Salg af vand.....	0	0	0	0	10
Overdækning/underdækning.....	-41.882	191	29	102	31
Nettoomsætning i alt	656.058	760	731	752	838
2 Produktionsomkostninger					
Køb af vand fra andre værker	0	39	0	0	0
Elforbrug, værk	18.981	18	23	23	23
Vedligeholdelse, værk og boreriger.....	9.533	123	52	50	52
Værktøj og småinventar.....	0	0	5	5	5
Vandanalyser.....	24.293	21	35	30	30
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	5	5	5
Løn og vagt udgifter.....	39.507	44	41	44	44
Kørselsgodtgørelse.....	3.847	3	6	6	6
Forsikringer.....	6.215	5	10	10	10
Afgrødeerstatning	0	0	10	5	10
Afskrivning, bygninger og boreriger.....	80.328	80	56	80	80
Afskrivning, driftsmidler.....	26.912	27	27	26	27
Produktionsomkostninger i alt	209.616	360	270	284	292
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse af ledninger	21.016	15	30	25	50
Vedligeholdelse af stophaner og målere	23.869	11	20	20	50
Ledningsregistrering	1.530	6	15	10	10
Opkrævningssystem	25.176	32	42	35	35
Afledningsafgift skyllevand.....	13.783	14	15	15	15
Afskrivning, ledninger og målere.....	150.989	147	147	147	152
Distributionsomkostninger i alt	236.363	225	269	252	312

NOTER

Note	2019		Budget		
	2020	kr.1.000	2020	2021	2022
	kr.1.000		kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	74.667	75	72	75	77
Honorar øvrig bestyrelse.....	11.550	12	12	12	13
Kontorhjælp	57.195	52	49	51	58
Kontorudgifter og tryksager.....	7.670	7	15	10	10
Vandsamarbejde.....	1.967	2	3	3	3
Telefon og IT-udgifter.....	50.209	30	36	35	52
Porto, gebyr og omdeling.....	9.658	15	20	20	15
Revisorhonorar	33.000	33	33	34	34
Advokat.....	0	0	5	5	5
Kurser.....	1.280	1	9	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	6.899	6	7	7	7
Porteføljegebyr	3.956	12	12	12	10
Bestyrelsesansvarsforsikring	726	1	1	2	2
Generalforsamling.....	3.493	2	2	3	4
Møder og gaver	3.407	2	4	4	4
Tab på debitorer	5.686	0	4	4	4
Administrationsomkostninger i alt .	271.363	250	284	282	303
5 Finansielle indtægter/udgifter					
Aktieudbytte	0	0	1	1	0
Renteindtægter bank	0	0	1	0	0
Renteindtægter obligationer.....	46.529	26	70	25	46
Kursregulering værdipapirer.....	15.997	49	20	40	25
Renteudgifter	-1.242	0	0	0	-2
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	61.284	75	92	66	69

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	3.213.160	4.886.707	741.320
Tilgang		141.227	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>3.213.160</u>	<u>5.027.934</u>	<u>741.320</u>
Af-/nedskrivninger, primo	1.401.947	3.088.515	635.582
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	80.329	150.989	26.912
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.482.276</u>	<u>3.239.504</u>	<u>662.494</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.730.884</u>	<u>1.788.430</u>	<u>78.826</u>

	2020	2019 kr. 1.000
7 Overdækning		
Overdækning primo	7.531.771	7.723
Årets over/underdækning jf. note 1	41.882	-191
Overdækning i alt	<u>7.573.653</u>	<u>7.532</u>
8 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM bidrag	57.534	57
Skyldig moms	80.487	46
Skyldig statsafgift	189.417	203
Skattekonto	30.970	0
Anden gæld i alt	<u>358.408</u>	<u>306</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 2020 kr. 122.875