

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

8586 Ørum

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

Resultatbudget 2016 og 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegning	2
Den interne revisors påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter.....	8-9

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset regnskabs praksis for mindre vandværker og vedtægterne.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2015.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 11. februar 2016

Bestyrelse



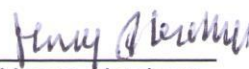
Thorkild Rasmussen
formand



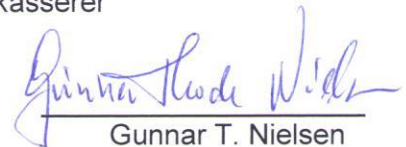
Peter Alling-Dam
kasserer



Jørgen Damgaard-Larsen



Henry Abraham



Gunnar T. Nielsen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. 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, den 11. februar 2016



Henrik Simonsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til Andelshaverne i Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægter.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2015-16-17. Budgettallene som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 11. februar 2016

PRIMA REVISION

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder, tilpasset regnskabspraksis for mindre vandværker samt vedtægterne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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.

Vandafgifter

Vandafgiften fra salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Tallene er eksklusiv moms og afgifter.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger alle regnskabsårets omkostninger til drift af vandværk, lønninger, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Kursregulering af værdipapirer indregnes direkte under egenkapitalen.

Balance

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

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger og driftsmidler samt målere på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye bygninger/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

Bygninger/borer	40 år
Ledninger.....	33,3 år
Driftsmidler	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavende fra forbrugere måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Tilslutningsafgifter fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Langfristet gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket svarer til det oprindelige lån med fradrag af betalte afdrag.

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

Note

	Realiseret 2015	Budget 2015 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Budget 2016 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Forslag til Budget 2017 (Ikke revideret) (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Fast afgift.....	346.059	341	335	348
Kubikmeterafgifter.....	280.360	310	305	280
Diverse indtægter, gebyr m.v.....	21.932	35	35	30
Indtægter i alt.....	648.351	686	675	658
Udgifter:				
1 Driftsudgifter.....	210.307	373	326	245
2 Administration.....	209.813	236	253	255
Udgifter i alt.....	-420.120	-609	-579	-500
Resultat før afskrivninger og finansiering.....	228.231	77	96	158
Afskrivninger:				
3 Bygninger/boringer.....	47.977	48	48	48
4 Ledninger.....	141.922	137	141	141
5 Driftsmidler.....	20.661	20	20	20
Afskrivninger, i alt.....	210.560	205	209	209
Resultat før finansiering.....	17.671	-128	-113	-51
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter bank m.v.....	0	1	1	0
Renteindtægt obligationer.....	40.256	118	111	50
Aktieudbytte.....	550	1	1	1
Finansieringsindtægter i alt.....	40.806	120	113	51
ÅRETS RESULTAT.....	58.477	-8	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		2015	2014
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Bygninger/boringer	749.808	797.786
4	Ledninger	2.220.714	2.329.291
5	Driftsmidler	144.630	165.291
	Anlægsaktiver i alt.....	3.115.152	3.292.368
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende forbrugere.....	929	3.977
	Årsafregning vandafgift.....	0	17.927
	Værdipapirer, kursværdi	3.769.633	3.728.708
	Bankindestående	949.506	756.659
	Omsætningsaktiver i alt	4.720.068	4.507.271
	AKTIVER I ALT	7.835.220	7.799.639

PASSIVER

	EGENKAPITAL		
6	Egenkapital.....	7.352.440	7.291.447
	GÆLD		
	<i>Langfristet gæld:</i>		
	Lån Norddjurs Kommune (rentefrit).....	245.750	270.325
	<i>Kortfristet gæld:</i>		
	Skyldige omkostninger, revisor m.v.	22.000	16.850
	Skyldig vandafgift, forbrugere	56.816	0
	Skyldig moms	44.387	88.265
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	39.365	43.242
	Skyldig statsafgift.....	74.462	89.510
	Kortfristet gæld i alt.....	237.030	237.867
	Gæld i alt.....	482.780	508.192
	PASSIVER I ALT.....	7.835.220	7.799.639

NOTER

Note

Note	Realiseret 2015	Budget 2015 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Budget 2016 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Forslag til Budget 2017 (Ikke revideret) (i t.kr.)
1 Driftsudgifter				
Elforbrug	20.313	32	22	22
Vedligeholdelse værk m.v.	108.466	200	200	115
Løn og vagtudgifter	22.134	40	32	32
Kurser	0	10	10	10
Kørselsgodtgørelse	2.350	8	6	6
Vandanalyser	14.069	25	17	19
Småinventar	390	3	5	5
Konsulent/teknisk bistand	0	5	5	5
Ledningsregistrering	12.340	15	15	15
Afgrøde/deklarationserstatning	13.906	10	10	12
Afledningsafgift skyllevand	14.749	20	0	0
Vandværkssamarbejde	1.590	5	4	4
Driftsudgifter i alt.....	210.307	373	326	245
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand og kasserer	67.888	68	70	72
Godtgørelse til øvrig bestyrelse	11.100	0	11	11
Forsikringer	5.541	7	11	10
Faglitteratur og kontingent	5.565	7	5	7
Kontorudgifter og tryksager	10.012	12	13	13
Porto, gebyrer	1.124	24	27	20
Telefon og IT udgifter	33.153	27	31	35
Kontorhjælp	39.555	48	42	42
Bogføring og revisorhonorar	29.600	31	31	31
Juridisk assistance	0	1	1	2
Annoncer	1.149	1	1	2
Generalforsamling	600	2	2	2
Mødeudgifter i øvrigt samt gaver	2.000	4	4	4
Tab på debitorer	2.526	4	4	4
Administrationsomkostninger i alt.	209.813	236	253	255

NOTER

Note

3 Bygninger/boringer	
Saldo primo	1.919.075
Tilgang.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt.....	1.919.075
	<hr/>
Afskrivning primo	1.121.289
Afskrivning 2015.....	47.977
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	1.169.266
	<hr/>
Saldo 31. december 2015	749.809
	<hr/> <hr/>
4 Ledninger	
Saldo primo	4.697.383
Tilgang.....	33.345
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt.....	4.730.728
	<hr/>
Afskrivning primo	2.368.092
Afskrivning 2015.....	141.922
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	2.510.014
	<hr/>
Saldo 31. december 2015	2.220.714
	<hr/> <hr/>
5 Driftsmidler	
Saldo primo	678.815
Tilgang.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt.....	678.815
	<hr/>
Afskrivning primo	513.524
Afskrivning 2015	20.661
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	534.185
	<hr/>
Saldo 31. december 2015	144.630
	<hr/> <hr/>
6 Egenkapital	
Saldo 1. januar 2015.....	7.291.447
Tilslutningsafgifter.....	84.890
Kursregulering værdipapirer	-82.374
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	58.477
	<hr/>
Egenkapital 31. december 2015	7.352.440
	<hr/> <hr/>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nørre Djurs Kommune er der tinglyst pant i ejendommen matr. nr. 5 m, Ørum By. Oprindelig gæld kr. 491.500, restgæld 31. december 2015 kr. 245.750.