

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

8586 Ørum Djurs

Årsregnskab
1. januar 2017 til 31. december 2017

Resultatbudget 2018 og 2019

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

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 2017 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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, 9/12 2018



Thorkild Rasmussen
formand



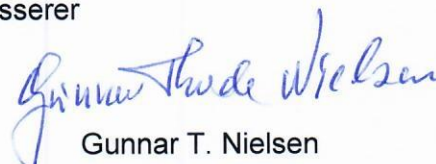
Peter Alling-Dam
kasserer



Jørgen Damsgaard-Larsen



Bent Nielsen



Gunnar T. 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 2017. 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, ^{19/12} 2018



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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, 28/12 - 2018

PRIMA REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

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 2017

Note		2016	Budget	Budget	Budget
	2017	kr.1.000	2017	2018	2019
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	635.744	631	648	789
2	Produktionsomkostninger	-208.065	-236	-294	-345
	DÆKNINGSBIDRAG	427.679	395	354	444
3	Distributionsomkostninger.....	-272.468	-260	-156	-267
4	Administrationsomkostninger.....	-235.751	-229	-259	-260
5	Andre driftsindtægter	11.648	12	10	0
	DRIFTSRESULTAT.....	-68.892	-82	-51	-80
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	68.892	82	51	92
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....				
	Overført overdækning til balancen.....	146.060	188	0	-137

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	653.855	702
Ledninger	2.024.010	2.087
Tekniske anlæg og inventar	159.562	124
Materielle anlægsaktiver	2.837.427	2.913
7 ANLÆGSAKTIVER	2.837.427	2.913
Tilgodehavender fra forbrugere	981	0
Periodeafgrænsningsposter	0	21
Tilgodehavender	981	21
Værdipapirer	4.080.817	4.054
Likvide beholdninger	1.378.524	1.116
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.460.322	5.191
AKTIVER	8.297.749	8.104

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note

	2017	2016 kr. 1.000
8 Overdækning	7.686.429	7.540
Norddjurs kommune (rentefrit)	196.600	221
Langfristede gældsforpligtelser	7.883.029	7.761
Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.135	23
Forudbetalt fra forbrugere	10.218	4
9 Anden gæld	381.367	316
Kortfristede gældsforpligtelser	414.720	343
GÆLDSFORPLIGTELSE R	8.297.749	8.104
PASSIVER	8.297.749	8.104
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2017	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	350.862	349	348	350	352
Kubikmeter afgift.....	267.714	282	280	282	285
Diverse gebyrer	14.346	9	20	10	15
Tilslutningsafgifter.....	148.882	179	0	100	0
Overdækning/underdækning	-146.060	-188	0	25	137
Nettoomsætning i alt	635.744	631	648	767	789
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	19.746	19	22	22	22
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	41.639	107	115	150	150
Værktøj og småinventar.....	0	0	5	5	5
Vandanalyser.....	15.442	5	19	19	20
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	5	5	5
Løn og vagt udgifter.....	38.134	29	32	35	39
Kørselsgodtgørelse.....	5.565	2	6	6	6
Forsikringer.....	4.552	5	10	10	10
Afgrødeerstatning	8.098	0	12	10	10
Afskrivning, bygninger og boringer.....	47.977	48	48	48	48
Afskrivning, driftsmidler.....	26.912	21	20	20	30
Produktionsomkostninger i alt	208.065	236	294	330	345
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse af ledninger.....	35.684	60	0	66	60
Vedligeholdelse af stophaner og målere	19.918	18	0	25	20
Ledningsregistrering	11.903	11	15	15	15
Opkrævningssystem	47.501	16	0	20	25
Afledningsafgift skyllevand.....	13.749	14	0	0	0
Afskrivning, ledninger og målere.....	143.713	141	141	141	144
Distributionsomkostninger i alt.....	272.468	260	156	267	264

NOTER

Note	2017	2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	66.211	67	72	73	72
Honorar øvrig bestyrelse.....	11.100	11	11	11	11
Kontorhjælp	46.665	42	42	43	47
Kontorudgifter og tryksager.....	4.525	8	13	13	9
Vandsamarbejde	1.590	2	4	4	3
Telefon og IT-udgifter	28.550	31	35	35	35
Porto, gebyr og omdeling.....	12.574	26	20	30	20
Revisorhonorar	31.000	31	31	32	32
Advokat	19.728	0	2	5	5
Kurser.....	4.290	0	10	10	9
Kontingenter og faglitteratur.....	5.982	6	7	7	7
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.008	1	0	1	1
Generalforsamling	1.028	2	4	3	2
Møder og gaver	1.500	2	4	3	3
Tab på debitorer	0	0	4	4	4
Administrationsomkostninger i alt.	235.751	229	259	274	260
5 Andre driftsindtægter					
Salg målertal.....	11.648	12	10	12	0
Andre driftsindtægter i alt.....	11.648	12	10	12	0
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Aktieudbytte.....	0	0	0	1	1
Renteindtægter bank	905	0	1	1	1
Renteindtægter obligationer.....	41.555	53	50	60	49
Kursregulering værdipapirer	26.470	29	0	30	29
Renteudgifter	-38	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	68.892	82	51	92	80

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.919.075	4.738.369	678.815
Tilgang.....	0	80.660	62.505
Afgang.....	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	1.919.075	4.819.029	741.320
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.217.243	2.651.306	554.846
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	47.977	143.713	26.912
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	1.265.220	2.795.019	581.758
Materielle anlægsaktiver i alt.....	653.855	2.024.010	159.562

	2017	2016 kr.1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo.....	7.540.369	7.352
Årets over/underdækning jf. note 1.....	146.060	188
Overdækning i alt.....	7.686.429	7.540
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	49.126	43
Skyldig moms.....	87.001	97
Skyldig statsafgift.....	245.240	176
Anden gæld i alt.....	381.367	316

10 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 2017 kr. 196.600