



Ørsted Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 31 90 91 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ørsted Vandværk A.m.b.A.

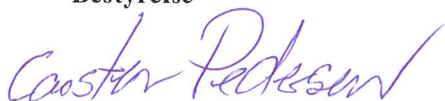
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ørsted, den 29. januar 2016

Bestyrelse



Carsten Pedersen
formand



Ole Carstensen



Aksel Rasmussen



Niels-Erik Jensen



Bruno Severinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ørsted Vandværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen og noterne.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 29. januar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ørsted Vandværk A.m.b.A. Agervej 7 Ørsted 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 31 90 91 12
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Pedersen, formand Ole Carstensen Aksel Rasmussen Niels-Erik Jensen Bruno Severinsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Djurslands Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vand. Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lovgivning og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne de ejendomme, som er beliggende i vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt og kvalitetsmæssigt godt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesse inden for almen vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 712 t.kr. mod 596 t.kr. sidste år. Stigningen kan henføres til opkrævede tilslutningsbidrag på 126 t.kr. Årets resultat udgør 0 t.kr. som følge af ændret regnskabspraksis i overensstemmelse med vejledning fra Erhvervsstyrelsen fra januar 2016. Der henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis. Selskabet har i 2015 foretaget en større reovering af boring. Omkostningerne hertil er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnettet, der i 2015 udgør 286 t.kr. mod 391 t.kr. sidste år.

Priser for nyt forbrugsår (2015/16):

- Forbrugsafgift er uændret 2,25 kr./m³ ekskl. moms.
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Grøn afgift udgør i 2016, 6,53 kr./m³ ekskl. moms (2015: 6,53 kr./m³).

Forbrugsafregningen foretages for perioden 1. november - 31. oktober.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørsted Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning, ”Sådan laver du et gennemskueligt regnskab for dit vandværk” fra januar 2016, er selskabets regnskabspraksis for indregning af over-/underdækning ændret. I overensstemmelse med vejledning skal selskabets over-/underskud ikke længere vises som egenkapital, men som en gæld eller et tilgodehavende til forbrugere. Selskabets sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed, jf. nedenfor.

Årsagen til ændringen er, at selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet. Princippet indebærer, at et eventuelt akkumuleret overskud er udtryk for en overdækning, dvs. en merindtægt i forhold til hvile-i-sig-selv princippet, der over tid skal tilbagebetales til forbrugere. Et eventuelt akkumuleret underskud er en underdækning, som skal opkræves hos forbrugerne.

I årsrapporten indregnes en overdækning under gældsforpligtelser (gæld til forbrugerne) mens en underdækning skal indregnes under tilgodehavender (opkrævningsret hos forbrugere). Årets over-/underskud skal i henhold til vejledningen vises som en regulering af over-/underdækningen og skal indregnes i selskabets nettoomsætning. Selskabet vil således få et årsresultat på 0 kr.

Selskabet har valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i selskabets omsætning og resultat for året.

Som følge af den ændrede praksis, er selskabets egenkapital pr. 1. januar 2014, 1.890 t.kr. overført til posten overdækning under langfristede gældsforpligtelser. Årets resultat for 2014 på -207 t.kr. er indregnet som regulering af årets over-/underdækning i resultatopgørelsen, hvorefter årets resultat for 2014 udviser 0 t.kr. Reguleringen af underdækningen (underskud) i 2014 på 207 t.kr. har reduceret selskabets skyldige overdækning, således den udgør 1.683 t.kr. pr. 31 december 2014.

Bortset fra ovenstående er selskabets regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre omkostninger til produktion og distribution af varme, herunder vedligeholdelse af produktionsanlæg, ledningsnet, målere og hjælpematerialer samt omkostninger til administration, drift af biler, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rykker- og aflæsningsgebyrer opkrævet hos forbrugerne. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Selskabets aktiver er fuldt ud afskrevet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Overdækning og underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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, der indregnes på særskilt linje i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u> (ej revideret)	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	711.934	595.000	596.103	615.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-412.638	-290.000	-496.415	-510.000
3 Administrationsomkostninger	-121.755	-123.000	-138.402	-126.000
Personaleomkostninger	-145.275	-190.000	-190.639	-145.000
Driftsresultat	32.266	-8.000	-229.353	-166.000
Renteindtægter og gebyrer	14.805	22.000	22.306	18.000
Renteudgifter	0	0	-16	0
Resultat før regulering af over-/underdækning	47.071	14.000	-207.063	-148.000
Regulering af årets over- /underdækning	-47.071	-14.000	207.063	148.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver			
	Årsopgørelser	0	43.112
4	Andre tilgodehavender	162.754	35.779
	Periodeafgrænsningsposter	22.671	22.357
	Tilgodehavender i alt	<u>185.425</u>	<u>101.248</u>
5	Likvide beholdninger	<u>2.334.388</u>	<u>2.172.893</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.519.813</u>	<u>2.274.141</u>
	Aktiver i alt	<u>2.519.813</u>	<u>2.274.141</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gældsforpligtelser		
6 Overdækning	1.730.185	1.683.114
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.730.185</u>	<u>1.683.114</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.628	167.289
Årsopgørelser	44.615	0
7 Anden gæld	435.385	423.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>789.628</u>	<u>591.027</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.519.813</u>	<u>2.274.141</u>
Passiver i alt	<u>2.519.813</u>	<u>2.274.141</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u> (ej revideret)	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</u> (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Fast bidrag	327.087	328.000	328.011	338.000
Variabelt bidrag, 101.256m3 (107.155m3)	227.826	242.000	241.569	245.000
Regulering til tidligere år	-430	0	-8.123	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	24.867	25.000	24.735	25.000
Andre driftsindtægter	6.584	0	9.911	7.000
Tilslutningsafgifter	126.000	0	0	0
Opkrævet grøn afgift	654.150	0	655.689	0
Afregnet grøn afgift	-654.150	0	-655.689	0
	<u>711.934</u>	<u>595.000</u>	<u>596.103</u>	<u>615.000</u>
2. Reparation og vedligeholdelse m.m.				
Vedligeholdelse af ledningsnet	285.900	200.000	390.909	400.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	34.975	20.000	38.953	25.000
Vedligeholdelse af bygning	2.410	0	0	5.000
Elektricitet	68.579	60.000	57.573	70.000
Vandprøver	5.765	10.000	6.399	10.000
Øvrige produktionsomkostninger	2.259	0	2.581	0
Teknisk bistand	12.750	0	0	0
	<u>412.638</u>	<u>290.000</u>	<u>496.415</u>	<u>510.000</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u> (ej revideret)	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</u> (ej revideret)
3. Administrationsomkostninger				
Kontorhold	6.271	5.000	9.199	5.000
Edb-omkostninger	33.604	35.000	35.687	35.000
PBS - betalingservice	11.095	11.000	11.108	11.000
Telefon	11.684	12.000	11.693	12.000
Porto og gebyrer	1.191	2.000	3.156	2.000
Revisorhonorar	19.750	20.000	19.500	20.000
Forsikringer	7.387	8.000	7.351	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.679	2.000	1.440	2.000
Kontingenter	8.768	8.000	8.580	8.000
Møder og generalforsamling	3.699	5.000	3.308	5.000
Annoncer	1.373	1.000	639	1.000
Repræsentation	208	0	364	0
Tab på tilgodehavender	5.760	2.000	1.701	5.000
Ejendomsskat	2.123	2.000	2.119	2.000
Arbejdstøj	4.980	5.000	5.344	5.000
Kursusomkostninger	0	0	10.500	0
Personaleomkostninger i øvrigt	2.183	5.000	6.713	5.000
	<u>121.755</u>	<u>123.000</u>	<u>138.402</u>	<u>126.000</u>
			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre tilgodehavender				
Godtgørelse af elafgift			39.004	35.779
Tilgodehavende tilslutningsbidrag			123.750	0
			<u>162.754</u>	<u>35.779</u>
5. Likvide beholdninger				
Sparekassen Kronjylland			710.126	61.411
Djursland Bank			1.624.262	2.111.482
			<u>2.334.388</u>	<u>2.172.893</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2015	1.683.114	1.890.177
Årets overdækning	<u>47.071</u>	<u>-207.063</u>
	<u>1.730.185</u>	<u>1.683.114</u>
7. Anden gæld		
Moms	120.080	81.745
Grøn afgift	305.287	332.073
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>10.018</u>	<u>9.920</u>
	<u>435.385</u>	<u>423.738</u>