



# Ørsted Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 31 90 91 12

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ørsted, den 7. februar 2017

### **Bestyrelse**

Carsten Pedersen  
formand

Ole Carstensen

Aksel Rasmussen

Niels-Erik Jensen

Bruno Severinsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 selskabet 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**

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

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hammel, den 7. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## 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 636 t.kr. mod 712 t.kr. sidste år. Udviklingen kan primært henføres til, at der i 2016 er opkrævet 14 t.kr. i tilslutningsbidrag mod 126 t.kr. i 2015. Årets resultat udgør 0 t.kr. som er i overensstemmelse med vejledning fra Erhvervsstyrelsen fra januar 2016. Der henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis. Selskabet har i 2016 foretaget renovering af ledningsnettet og pumper. Omkostningerne hertil er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnettet, der i 2016 udgør 264 t.kr. mod 286 t.kr. sidste år.

### Priser for nyt forbrugsår (2016/17):

- Forbrugsafgift er ændret til 2,75 kr./m<sup>3</sup> ekskl. moms. (fra 2,25 kr/m<sup>3</sup> i 2015/16)
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Grøn afgift er uændret 6,25 kr./m<sup>3</sup> ekskl. moms.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### 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.

#### **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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse -**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2016</u> (ej revideret)	<u>2015</u>	<u>Budget 2017</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	636.443	615.000	711.934	754.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-408.744	-510.000	-412.638	-518.000
3 Administrationsomkostninger	-128.765	-126.000	-121.755	-128.000
Personaleomkostninger	-144.504	-145.000	-145.275	-145.000
Andre driftsomkostninger	-100	0	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-45.670</b>	<b>-166.000</b>	<b>32.266</b>	<b>-37.000</b>
Renteindtægter og gebyrer	18.544	18.000	14.805	16.000
Renteudgifter	-332	0	0	0
<b>Resultat før regulering af over-/underdækning</b>	<b>-27.458</b>	<b>-148.000</b>	<b>47.071</b>	<b>-21.000</b>
Regulering af årets over- /underdækning	27.458	148.000	-47.071	21.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Årsopgørelser	125.929	0
4	Andre tilgodehavender	40.586	162.754
	Periodeafgrænsningsposter	26.118	22.671
	Tilgodehavender i alt	<u>192.633</u>	<u>185.425</u>
5	Likvide beholdninger	<u>2.085.663</u>	<u>2.334.388</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.278.296</u></b>	<b><u>2.519.813</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.278.296</u></b>	<b><u>2.519.813</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Overdækning	<u>1.702.728</u>	<u>1.730.185</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.702.728</u>	<u>1.730.185</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.137	309.628
	Årsopgørelser	0	44.615
7	Anden gæld	<u>513.431</u>	<u>435.385</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>575.568</u>	<u>789.628</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.278.296</u></b>	<b><u>2.519.813</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.278.296</u></b>	<b><u>2.519.813</u></b>

## Noter

	2016	Budget 2016 (ej revideret)	2015	Budget 2017 (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Fast bidrag	335.591	338.000	327.087	347.000
Variabelt bidrag, 113.219m3 (101.256m3)	254.765	245.000	227.826	310.000
Regulering til tidligere år	-418	0	-430	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	24.510	25.000	24.867	25.000
Andre driftsindtægter	7.715	7.000	6.584	72.000
Tilslutningsafgifter	14.280	0	126.000	0
Opkrævet grøn afgift	712.753	0	654.150	0
Afregnet grøn afgift	-712.753	0	-654.150	0
	<b>636.443</b>	<b>615.000</b>	<b>711.934</b>	<b>754.000</b>
<b>2. Reparation og vedligeholdelse m.m.</b>				
Vedligeholdelse af ledningsnet	264.055	400.000	285.900	375.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	35.479	25.000	34.975	30.000
Vedligeholdelse af bygning	6.710	5.000	2.410	5.000
Elektricitet	59.542	70.000	68.579	65.000
Vandprøver	7.197	10.000	5.765	8.000
Øvrige produktionsomkostninger	25.021	0	2.259	25.000
Teknisk bistand	10.740	0	12.750	10.000
	<b>408.744</b>	<b>510.000</b>	<b>412.638</b>	<b>518.000</b>

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>Budget 2016</u> (ej revideret)	<u>2015</u>	<u>Budget 2017</u> (ej revideret)
<b>3. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorhold	477	5.000	6.271	5.000
Edb-omkostninger	43.272	35.000	33.604	36.000
PBS - betalingservice	11.524	11.000	11.095	12.000
Telefon	11.504	12.000	11.684	12.000
Porto og gebyrer	2.443	2.000	1.191	2.000
Revisorhonorar	22.275	20.000	19.750	21.000
Forsikringer	7.354	8.000	7.387	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.250	2.000	1.679	2.000
Kontingenter	10.062	8.000	8.768	10.000
Møder og generalforsamling	4.498	5.000	3.699	5.000
Annoncer	1.503	1.000	1.373	2.000
Repræsentation	640	0	208	0
Tab på tilgodehavender	2.337	5.000	5.760	3.000
Ejendomsskat	2.125	2.000	2.123	2.000
Arbejdstøj	7.189	5.000	4.980	6.000
Personaleomkostninger i øvrigt	312	5.000	2.183	2.000
	<u>128.765</u>	<u>126.000</u>	<u>121.755</u>	<u>128.000</u>
			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Andre tilgodehavender</b>				
Godtgørelse af elafgift			35.883	39.004
Tilgodehavende tilslutningsbidrag			3.625	123.750
Øvrige tilgodehavender			1.078	0
			<u>40.586</u>	<u>162.754</u>
<b>5. Likvide beholdninger</b>				
Sparekassen Kronjylland			616.419	710.126
Djursland Bank			1.469.244	1.624.262
			<u>2.085.663</u>	<u>2.334.388</u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar 2016	1.730.186	1.683.114
Årets overdækning	<u>-27.458</u>	<u>47.071</u>
	<b><u>1.702.728</u></b>	<b><u>1.730.185</u></b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms	117.297	120.080
Grøn afgift	385.977	305.287
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>10.157</u>	<u>10.018</u>
	<b><u>513.431</u></b>	<b><u>435.385</u></b>