



Ørsted Vandværk A.m.b.A.

Agervej 7, Ørsted, 8950 Ørsted

CVR-nr. 31 90 91 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2019.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ørsted, den 31. januar 2019

Bestyrelse


Carsten Pedersen
formand


Ole Carstensen


Aksel Rasmussen


Bruno Severinsen


Niels-Erik Jensen

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 i regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 31. januar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
mnc34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ørsted Vandværk A.m.b.A. Agervej 7 Ørsted 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 31 90 91 12 Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Carsten Pedersen, formand Ole Carstensen Aksel Rasmussen Bruno Severinsen Niels-Erik Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	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 867 t.kr. mod 725 t.kr. sidste år. 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 2018 foretaget renovering af ledningsnet, 89 t.kr. samt prøveboring af ny boring 70 t.kr., som er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger. Derudover har selskabet fået udskiftet 350 gamle vandmålere til en værdi af 298 t.kr., som er aktiveret i balancen under produktionsanlæg og ledningsnet. Målerne afskrives over den forventede levetid, som er vurderet til 10 år. Yderligere har selskabet i år haft omkostninger til montering af UV-anlægget, som blev købt i 2017 på 42 t.kr.

Priser for nyt forbrugsår (2018/19):

- Forbrugsafgift er uændret til 2,75 kr./m³ ekskl. moms.
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Grøn afgift er 6,18 kr./m³ ekskl. moms.
- Målerleje, 100 kr. pr. måler. ekskl. moms.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	867.256	781.000	724.536	774.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-259.843	-400.000	-294.475	-350.000
3 Administrationsomkostninger	-147.752	-132.000	-126.294	-140.000
Personaleomkostninger	-209.595	-160.000	-144.502	-230.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.832	-25.000	-2.363	-50.000
Driftsresultat	209.234	64.000	156.902	4.000
Renteindtægter og gebyrer	12.640	17.000	17.016	6.000
Resultat før regulering af over- /underdækning	221.874	81.000	173.918	10.000
Regulering af årets over- /underdækning	-221.874	-81.000	-173.918	-10.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og ledningsnet	439.824	139.429
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>439.824</u>	<u>139.429</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>439.824</u>	<u>139.429</u>
Omsætningsaktiver		
Årsopgørelser	145.761	0
5 Andre tilgodehavender	0	2.703
Periodeafgrænsningsposter	<u>31.263</u>	<u>31.110</u>
Tilgodehavender i alt	<u>177.024</u>	<u>33.813</u>
6 Likvide beholdninger	<u>2.023.582</u>	<u>2.082.106</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.200.606</u>	<u>2.115.919</u>
Aktiver i alt	<u>2.640.430</u>	<u>2.255.348</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gældsforpligtelser			
7	Overdækning	2.098.520	1.876.646
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.098.520</u>	<u>1.876.646</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.025	52.878
	Årsopgørelser	0	18.005
8	Anden gæld	507.885	307.819
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>541.910</u>	<u>378.702</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.640.430</u>	<u>2.255.348</u>
	Passiver i alt	<u>2.640.430</u>	<u>2.255.348</u>

Noter

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017	Budget 2019 (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Fast bidrag	338.028	348.000	337.459	340.000
Variabelt bidrag, 119.081m3 108.114m3)	327.390	310.000	297.314	300.000
Regulering til tidligere år	0	0	-10.836	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	15.100	0	25.470	15.000
Andre driftsindtægter	18.541	25.000	68.499	25.000
Tilslutningsafgifter	71.617	8.000	6.630	8.000
Målerleje	96.580	90.000	0	86.000
Opkrævet grøn afgift	756.180	0	675.713	0
Afregnet grøn afgift	-756.180	0	-675.713	0
	867.256	781.000	724.536	774.000
2. Reparation og vedligeholdelse m.m.				
Vedligeholdelse af ledningsnet	89.244	250.000	109.229	200.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	84.162	30.000	2.955	30.000
Vedligeholdelse af bygning	0	30.000	85.990	30.000
Vandmålere	4.279	0	0	0
Elektricitet	49.977	60.000	52.041	50.000
Vandprøver	18.179	10.000	27.043	20.000
Øvrige produktionsomkostninger	14.002	20.000	17.217	20.000
	259.843	400.000	294.475	350.000

Noter

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017	Budget 2019 (ej revideret)
3. Administrationsomkostninger				
Kontorhold	5.249	5.000	2.224	5.000
Edb-omkostninger	45.168	37.500	37.940	38.000
PBS - betalingservice	11.741	12.000	11.611	12.000
Telefon	9.661	12.000	10.409	11.000
Porto og gebyrer	2.990	2.000	1.645	2.000
Revisorhonorar	24.250	23.500	27.350	25.000
Forsikringer	7.977	8.000	7.455	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	459	2.000	546	1.000
Kontingent og abonnementer	9.878	10.000	10.479	10.000
Møder og generalforsamling	6.115	5.000	3.126	5.000
Annoncer	1.910	2.000	1.499	2.000
Tab på tilgodehavender	3.910	3.000	2.395	3.000
Ejendomsskat	2.128	2.000	2.127	2.000
Arbejdstøj	6.903	6.000	4.229	6.000
Kørselsgodtgørelse	5.189	0	0	7.000
kursusomkostninger	-220	0	220	0
Personaleomkostninger i øvrigt	4.444	2.000	3.039	3.000
	147.752	132.000	126.294	140.000
			31/12 2018	31/12 2017
4. Produktionsanlæg og ledningsnet				
Kostpris 1. januar 2018			141.792	0
Tilgang i årets løb			341.227	141.792
Kostpris 31. december 2018			483.019	141.792
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018			-2.363	0
Årets af-/nedskrivninger			-40.832	-2.363
Af- og nedskrivninger 31. december 2018			-43.195	-2.363
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018			439.824	139.429

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende tilslutningsbidrag	0	1.625
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.078</u>
	0	2.703
6. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland	293.326	475.447
Djursland Bank	<u>1.730.256</u>	<u>1.606.659</u>
	2.023.582	2.082.106
7. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2018	1.876.646	1.702.728
Årets overdækning	<u>221.874</u>	<u>173.918</u>
	2.098.520	1.876.646
8. Anden gæld		
Moms	117.336	8.427
Grøn afgift	379.786	289.235
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>10.763</u>	<u>10.157</u>
	507.885	307.819

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 vand, 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 renteomkostninger 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 afskrives over følgende brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
------------------------------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.