



# Ørsted Vandværk A.m.b.A.

Agervej 7, Ørsted, 8950 Ørsted

CVR-nr. 31 90 91 12

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2020.

NIELS ERIK JENSEN

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 2019</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ørsted, den 30. januar 2020

### 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 30. januar 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85



Ruben Stæhr  
statsautoriseret revisor  
mne34327

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ørsted Vandværk A.m.b.A. Agervej 7 Ørsted 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 31 90 91 12 Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Pedersen, formand Ole Carstensen Aksel Rasmussen Bruno Severinsen Niels-Erik Jensen
<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 766 t.kr. mod 867 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 2019 foretaget reovering af ledningsnet, 66 t.kr. samt haft omkostninger til prøveboring af ny boring 35 t.kr., som er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger. Derudover har selskabet fået udskiftet 250 målere til en værdi af 196 t.kr., som er aktiveret i balancen under produktionsanlæg og ledningsnet. Målerne afskrives over den forventede levetid, som er vurderet til 10 år.

### Priser for nyt forbrugsår (2019/20):

- Forbrugsafgift er uændret til 2,75 kr./m<sup>3</sup> ekskl. moms.
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Vandafgift og bidrag til drikkevandsbeskyttelse uændret 6,37 kr./m<sup>3</sup> ekskl. moms.
- Målerleje, 100 kr. pr. måler. ekskl. moms.

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



**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)	<u>2018</u>	<u>Budget 2020</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	766.092	774.000	867.256	744.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-231.022	-350.000	-259.843	-350.000
3 Administrationsomkostninger	-128.660	-140.000	-147.752	-140.000
Personaleomkostninger	-197.937	-230.000	-209.595	-230.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.416	-50.000	-40.832	-80.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>147.057</b>	<b>4.000</b>	<b>209.234</b>	<b>-56.000</b>
Renteindtægter og gebyrer	32.500	6.000	12.640	30.000
Renteudgifter	-3.483	0	0	-7.500
<b>Resultat før regulering af over-/underdækning</b>	<b>176.074</b>	<b>10.000</b>	<b>221.874</b>	<b>-33.500</b>
Regulering af årets over-/underdækning	-176.074	-10.000	-221.874	33.500
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Produktionsanlæg og ledningsnet	575.115	439.824
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>575.115</u>	<u>439.824</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>575.115</u></b>	<b><u>439.824</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Årsopgørelser	0	145.761
Periodeafgrænsningsposter	37.688	31.263
Tilgodehavender i alt	<u>37.688</u>	<u>177.024</u>
5 Likvide beholdninger	<u>2.148.342</u>	<u>2.023.582</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.186.030</u></b>	<b><u>2.200.606</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.761.145</u></b>	<b><u>2.640.430</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Overdækning	<u>2.274.595</u>	<u>2.098.520</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.274.595</u>	<u>2.098.520</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.883	34.025
	Årsopgørelser	3.261	0
7	Anden gæld	<u>450.406</u>	<u>507.885</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>486.550</u>	<u>541.910</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.761.145</u></b>	<b><u>2.640.430</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.761.145</u></b>	<b><u>2.640.430</u></b>

**Noter**

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)	<u>2018</u>	<u>Budget 2020</u> (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Fast bidrag	338.234	340.000	338.028	340.000
Variabelt bidrag, 113.290m3 (119.081m3)	311.548	300.000	327.390	300.000
Regulering til tidligere år	-124	0	0	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	15.766	15.000	15.100	15.000
Andre driftsindtægter	4.030	25.000	5.194	3.000
Tilslutningsafgifter	0	8.000	84.964	0
Målerleje	96.638	86.000	96.580	86.000
Opkrævet grøn afgift	721.386	0	756.180	0
Afregnet grøn afgift	-721.386	0	-756.180	0
	<u><b>766.092</b></u>	<u><b>774.000</b></u>	<u><b>867.256</b></u>	<u><b>744.000</b></u>
<b>2. Reparation og vedligeholdelse m.m.</b>				
Vedligeholdelse af ledningsnet	66.200	200.000	89.244	200.000
Vedligeholdelse af bygninger, produktionsanlæg og installationer	57.186	60.000	84.162	60.000
Vedligeholdelse af vandmålere	7.429	0	4.279	0
Elektricitet	47.308	50.000	49.977	50.000
Vandprøver	25.333	20.000	18.179	20.000
Øvrige produktionsomkostninger	27.566	20.000	14.002	20.000
	<u><b>231.022</b></u>	<u><b>350.000</b></u>	<u><b>259.843</b></u>	<u><b>350.000</b></u>

## Noter

	2019	Budget 2019 (ej revideret)	2018	Budget 2020 (ej revideret)
<b>3. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorhold	3.194	5.000	5.249	5.000
Edb-omkostninger	36.289	38.000	45.168	38.000
PBS - betalingsservice	12.113	12.000	11.741	12.000
Telefon	8.183	11.000	9.661	11.000
Porto og gebyrer	3.630	2.000	2.990	3.000
Revisorhonorar	26.000	25.000	24.250	25.000
Forsikringer	8.166	8.000	7.977	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1.000	459	0
Kontingent og abonnementer	10.274	10.000	9.878	10.000
Møder og generalforsamling	5.674	5.000	6.115	5.000
Annoncer	1.825	2.000	1.910	2.000
Tab på tilgodehavender	3.630	3.000	3.910	3.000
Ejendomsskat	2.141	2.000	2.128	2.000
Arbejdstøj	2.396	6.000	6.903	6.000
Kørselsgodtgørelse	4.656	7.000	5.189	7.000
Kursusomkostninger	0	0	-220	0
Personaleomkostninger i øvrigt	489	3.000	4.444	3.000
	<b>128.660</b>	<b>140.000</b>	<b>147.752</b>	<b>140.000</b>
			31/12 2019	31/12 2018
<b>4. Produktionsanlæg og ledningsnet</b>				
Kostpris 1. januar 2019			483.019	141.792
Tilgang i årets løb			196.707	341.227
<b>Kostpris 31. december 2019</b>			<b>679.726</b>	<b>483.019</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019			-43.195	-2.363
Årets af-/nedskrivninger			-61.416	-40.832
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>			<b>-104.611</b>	<b>-43.195</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>			<b>575.115</b>	<b>439.824</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Kronjylland	1.553.128	293.326
Djursland Bank	<u>595.214</u>	<u>1.730.256</u>
	<b><u>2.148.342</u></b>	<b><u>2.023.582</u></b>
<b>6. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar 2019	2.098.521	1.876.646
Årets overdækning	<u>176.074</u>	<u>221.874</u>
	<b><u>2.274.595</u></b>	<b><u>2.098.520</u></b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms	91.936	117.336
Grøn afgift	340.825	379.786
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.021	10.763
Løn	<u>6.624</u>	<u>0</u>
	<b><u>450.406</u></b>	<b><u>507.885</u></b>

## 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 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 afskrives over følgende brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet	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 nominel 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 nominel værdi.