



Ørsted Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 31 90 91 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ørsted, den 25. januar 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 25. januar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34327

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 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 725 t.kr. mod 636 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 2017 foretaget reovering af ledningsnet, 109 t.kr. (264 t.kr. i 2016) samt grunde og bygninger, 86 t.kr., som er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger. Yderligere har selskabet i år købt nyt UV-anlæg til 142 t.kr., som er aktiveret i balancen under produktionsanlæg. Anlægget afskrives over den forventede levetid, som er vurderet til 10 år.

Priser for nyt forbrugsår (2017/18):

- Forbrugsafgift er uændret til 2,75 kr./m³ ekskl. moms.
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Grøn afgift er 6,37 kr./m³ ekskl. moms. (6,25 kr./m³ i 2016/17)
- Målerleje, 100 kr. pr. måler. (kr. 0 i 2016/17)

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 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 salgskostninger 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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> (ej revideret)	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	724.536	754.000	636.443	781.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-294.475	-518.000	-408.744	-400.000
3 Administrationsomkostninger	-126.294	-128.000	-128.765	-132.000
Personaleomkostninger	-144.502	-145.000	-144.504	-160.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.363	0	0	-25.000
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	156.902	-37.000	-45.670	64.000
Renteindtægter og gebyrer	17.016	16.000	18.544	17.000
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-332</u>	<u>0</u>
Resultat før regulering af over- /underdækning	173.918	-21.000	-27.458	81.000
Regulering af årets over- /underdækning	<u>-173.918</u>	<u>21.000</u>	<u>27.458</u>	<u>-81.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og ledningsnet	139.429	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.429</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>139.429</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Årsopgørelser	0	125.929
5 Andre tilgodehavender	2.703	40.586
Periodeafgrænsningsposter	31.110	26.118
Tilgodehavender i alt	<u>33.813</u>	<u>192.633</u>
6 Likvide beholdninger	<u>2.082.106</u>	<u>2.085.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.115.919</u>	<u>2.278.296</u>
Aktiver i alt	<u>2.255.348</u>	<u>2.278.296</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gældsforpligtelser			
7	Overdækning	1.876.646	1.702.728
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.876.646</u>	<u>1.702.728</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.878	62.137
	Årsopgørelser	18.005	0
8	Anden gæld	307.819	513.431
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>378.702</u>	<u>575.568</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.255.348</u>	<u>2.278.296</u>
	Passiver i alt	<u>2.255.348</u>	<u>2.278.296</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> (ej revideret)	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Fast bidrag	337.459	347.000	335.591	348.000
Variabelt bidrag, 108.114m3 (113.291m3)	297.314	310.000	254.765	310.000
Regulering til tidligere år	-10.836	0	-418	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	25.470	25.000	24.510	25.000
Andre driftsindtægter	68.499	72.000	7.715	8.000
Tilslutningsafgifter	6.630	0	14.280	0
Målerleje	0	0	0	90.000
Opkrævet grøn afgift	675.713	0	712.753	0
Afregnet grøn afgift	-675.713	0	-712.753	0
	<u>724.536</u>	<u>754.000</u>	<u>636.443</u>	<u>781.000</u>
2. Reparation og vedligeholdelse m.m.				
Vedligeholdelse af ledningsnet	109.229	375.000	264.055	250.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	2.955	30.000	35.479	30.000
Vedligeholdelse af bygning	85.990	5.000	6.710	30.000
Elektricitet	52.041	65.000	59.542	60.000
Vandprøver	27.043	8.000	7.197	10.000
Øvrige produktionsomkostninger	17.217	25.000	25.021	20.000
Teknisk bistand	0	10.000	10.740	0
	<u>294.475</u>	<u>518.000</u>	<u>408.744</u>	<u>400.000</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> (ej revideret)	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)
3. Administrationsomkostninger				
Kontorhold	2.224	5.000	477	5.000
Edb-omkostninger	37.940	36.000	43.272	37.500
PBS - betalingservice	11.611	12.000	11.524	12.000
Telefon	10.409	12.000	11.504	12.000
Porto og gebyrer	1.645	2.000	2.443	2.000
Revisorhonorar	27.350	21.000	22.275	23.500
Forsikringer	7.455	8.000	7.354	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	546	2.000	1.250	2.000
Kontingent og abonnemeter	10.479	10.000	10.062	10.000
Møder og generalforsamling	3.126	5.000	4.498	5.000
Annoncer	1.499	2.000	1.503	2.000
Repræsentation	0	0	640	0
Tab på tilgodehavender	2.395	3.000	2.337	3.000
Ejendomsskat	2.127	2.000	2.125	2.000
Arbejdstøj	4.229	6.000	7.189	6.000
Kursusomkostninger	220	0	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	3.039	2.000	312	2.000
	<u>126.294</u>	<u>128.000</u>	<u>128.765</u>	<u>132.000</u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Tilgang i årets løb	141.792	0
Kostpris 31. december 2017	<u>141.792</u>	<u>0</u>
Årets af-/nedskrivninger	-2.363	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-2.363</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>139.429</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre tilgodehavender		
Godtgørelse af elafgift	0	35.883
Tilgodehavende tilslutningsbidrag	1.625	3.625
Øvrige tilgodehavender	1.078	1.078
	<u>2.703</u>	<u>40.586</u>
6. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland	475.447	616.419
Djursland Bank	1.606.659	1.469.244
	<u>2.082.106</u>	<u>2.085.663</u>
7. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2017	1.702.728	1.730.186
Årets overdækning	173.918	-27.458
	<u>1.876.646</u>	<u>1.702.728</u>
8. Anden gæld		
Moms	8.427	117.297
Grøn afgift	289.235	385.977
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.157	10.157
	<u>307.819</u>	<u>513.431</u>