

Ørum Vandværk a.m.b.a
Industrivej 3, Ørum
8830 Tjele

CVR-nummer 31394902

Årsrapport 2018
116. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Ørum Vandværk amba
Industrivej 3, Ørum
8830 Tjele

Telefon: 8665 2938
CVR-nummer: 31394902
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Tom Graves Madsen (Formand)
Rene Kvist (Næstformand)
Orla Kastbjerg (Kasserer)
Allan Wieck-Hansen
Anders B. Andersen
Chresten Sørensen
Peter Lund

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Henrik Svenstrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Ørum Vandværk amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 19. Februar 2019

Bestyrelsen:



Tom Graves Madsen
Formand



René Kvist
Næstformand



Orla Kastbjerg
Kasserer



Allan Wieck-Hansen

Anders B. Andersen

Chresten Sørensen



Peter Lund



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ørum Vandværk amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Vandværk amba for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2018 - 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 årsregnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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 for 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.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, 19. februar 2019

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Henrik Svenstrup
Registreret revisor
mne17982

Ledelsesberetning

Bestyrelsens årsberetning

Driften i 2018 er forløbet tilfredsstillende.

Vandforbruget er steget med 2,9% i forhold til 2017.

Der blev oppumpet 199.696 m³, til filterskylning blev der brugt 93m³. Den udpumpede vandmængde er således på 199.603 m³. Der er afregnet 199.967 m³ med forbrugerne, hvilket svarer til 100,15 % af den udpumpede vandmængde. Tallene viser igen, at der ikke er utætheder på vandledningerne.

På vandværket er etableret alarmsystem i alle rum, lager, garage samt desuden i de to boreriger på vandværksgrunden. Alarmsystemet er tilsluttet det eksisterende SRO system på vandværket. Det betyder, alle som kommer ind på vandværket registreres.

Yderligere er vandværket blevet zoneopdelt i en grøn, en gul og en rød zone. Til hver zone er der knyttet faste hygiejneregler.

En yderligere sikkerhed/garanti for at det leverede vand er i orden.

Desuden er antallet af vandprøver sat op ved forbrugeren. Mod tidligere 2 prøver hvert år skal der nu tages 8 og derudover 2 typer hos hver, altså 16 prøver.

Arbejdet med renovering af ventiler i Veldsparken er afsluttet.

Der er etableret ledninger til ny udstykning ved Veldsvej, omfattende første etape på 11 grunde.

Ved årets udgang er der tilsluttet 985 forbrugere.

Ørum, den 19. februar 2019

Bestyrelsen:


Tom Graves Madsen
Formand


René Kvist
Næstformand


Orla Kastbjerg
Kasserer


Allan Wieck-Hansen


Anders B. Andersen


Chresten Sørensen


Peter Lund

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK	Budget 2018 1.000 DKK	Budget 2019 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
1	Egen omsætning	1.002.225	990	974	1.003
2	Andre driftsindtægter	240.554	163	259	281
3	Driftsudgifter	-419.400	-457	-440	-496
	Dækningsbidrag	823.379	696	793	788
4	Administrationsomkostninger	-359.364	-339	-349	-358
	Resultat før renter og afskrivninger	464.015	357	444	430
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-546.525	-548	-544	-530
	Resultat før finansielle poster	-82.510	-191	-100	-100
	Finansielle indtægter	152.470	154	100	100
	Finansielle omkostninger	-383.351	-23	0	0
	Årets resultat	-313.391	-60	0	0

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	1.813.455	1.873
6	Boringer	257.711	309
7	Maskinanlæg	701.174	784
8	Forsyningsledninger	4.428.744	4.462
9	Stikledninger	1.056.253	1.116
10	Vandmålere	341.647	364
	Materielle anlægsaktiver	8.598.984	8.908
	Anlægsaktiver i alt	8.598.984	8.908
	Tilgodehavende netto årsafregning forbrugere	47.445	108
	Tilgodehavender	47.445	108
11	Værdipapirer	3.654.758	4.285
	Værdipapirer	3.654.758	4.285
12	Likvide beholdninger	1.040.005	248
	Omsætningsaktiver i alt	4.742.208	4.641
	Aktiver i alt	13.341.192	13.549

Note	Balance	2018	2017
		DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
13	Overdækning	12.308.379	12.644
	Langfristede gældsforpligtelser	12.308.379	12.644
	Kortfristet del af overdækning	149.300	127
14	Vare- og omkostningskreditorer	728.888	775
15	Skyldig moms	154.625	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.032.813	905
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	13.341.192	13.549
	Passiver i alt	13.341.192	13.549

Noter	2018	2017	Budget 2018	Budget 2019
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1 Egen omsætning				
Omsætning	2.276.040	2.217	2.184	2.271
-afgift ledningsført vand	-1.273.815	-1.227	-1.210	-1.268
Egen omsætning i alt	1.002.225	990	974	1.003
2 Andre driftsindtægter				
Tilslutningsbidrag	185.900	103	80	80
Flytte- og rykkergebyr	24.529	28	25	25
Måleroplysninger Energi Viborg	26.901	27	27	27
Andre driftsindtægter/overdækn.	3.224	5	127	149
Andre driftsindtægter i alt	240.554	163	259	281
3 Driftsudgifter				
Vedligeholdelse af ledningsnet	96.958	147	127	143
Pasning og tilsyn på vandværk	84.935	83	80	81
Vedligeholdelse vandværk	79.680	97	120	130
Lagerleje	0	0	1	1
El excl. afgifter	42.486	86	66	75
Vandprøver	26.729	16	10	28
Køb og installation vandmålere	6.467	7	16	10
Vandforbrug - afgift	652	1	1	1
Vandafledningsafgift	3.316	4	5	4
Diverse arb./eftersyn mv.	20.237	15	3	3
Ejendommens drift - bygning	39.849	0	2	9
Ejendommens drift - honorar	6.200	0	6	6
Arealvedligeholdelse	11.891	1	3	5
Driftsudgifter i alt	419.400	457	440	496

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelsen	169.035	163
Befordringsgodtgørelse	8.857	8
Opkrævningsgebyr Nets	24.082	25
Kontorartikler	6.989	8
Kontorinventar	796	0
EDB-omkostninger	75.935	58
Annoncer	3.371	2
Telefon	9.792	11
Regnskabsassistance	20.550	24
Diverse forsikringer	10.077	9
Kontingent FVD og Vandrådet	9.319	9
Porto	3.534	4
Kursusudgifter	2.200	3
Godtgørelse kontorhold og telefon	3.600	2
Tab på debitorer	0	0
Repræsentation mv.	817	2
Åbent hus/besøg mv.	210	1
Rejsegilde	0	1
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.211	9
Diverse	-11	0
Administrationsomkostninger i alt	359.364	339
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	3.233.244	2.704
Tilgang i årets løb	0	529
Akkumulerede investeringer 31. december	3.233.244	3.233
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.359.991	-1.299
Årets af- og nedskrivninger	-59.798	-61
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-1.419.789	-1.360
Grunde og bygninger i alt	1.813.455	1.873
6 Boringer		
Kostpris 1. januar	950.570	951
Akkumulerede investeringer 31. december	950.570	951
Af- og nedskrivninger 1. januar	-641.317	-590
Årets af- og nedskrivninger	-51.542	-52
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-692.859	-642
Boringer i alt	257.711	309

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
7 Maskinanlæg		
Kostpris 1. januar	1.702.425	1.540
Tilgang i årets løb	0	162
Akkumulerede investeringer 31. december	<u>1.702.425</u>	<u>1.702</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-918.347	-830
Årets af- og nedskrivninger	-82.904	-88
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-1.001.251</u>	<u>-918</u>
Maskinanlæg i alt	<u>701.174</u>	<u>784</u>
8 Forsyningsledninger		
Kostpris 1. januar	12.727.171	12.421
Tilgang i årets løb	163.723	306
Akkumulerede investeringer 31. december	<u>12.890.894</u>	<u>12.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-8.264.927	-8.067
Årets af- og nedskrivninger	-197.223	-198
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-8.462.150</u>	<u>-8.265</u>
Forsyningsledninger i alt	<u>4.428.744</u>	<u>4.462</u>
9 Stikledninger		
Kostpris 1. januar	4.149.646	4.150
Akkumulerede investeringer 31. december	<u>4.149.646</u>	<u>4.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.033.528	-2.972
Årets af- og nedskrivninger	-59.865	-62
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-3.093.393</u>	<u>-3.034</u>
Stikledninger i alt	<u>1.056.253</u>	<u>1.116</u>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
10 Vandmålere		
Kostpris 1. januar	878.747	879
Tilgang i årets løb	73.182	0
Akkumulerede investeringer 31. december	<u>951.929</u>	<u>879</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-515.089	-427
Årets af- og nedskrivninger	-95.193	-88
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-610.282</u>	<u>-515</u>
Vandmålere i alt	<u>341.647</u>	<u>364</u>
11 Værdipapirer		
Nom. 800 stk aktier, Danske Andelskassers Bank	10.243	9
Andelskassen, Værdipapirportefølje	1.777.968	2.122
Nordea, Værdipapirportefølje	1.866.547	2.154
Værdipapirer i alt	<u>3.654.758</u>	<u>4.285</u>
12 Likvide beholdninger		
Andelskassen, Erhvervskonto	325.212	-9
Andelskassen, Højrentekonto	0	3
Andelskassen, Aktionærkonto	302.320	219
Andelskassen, Porteføljekonto	4.485	9
Nordea, Erhvervskonto	408.922	29
Nordea, Porteføljekonto	-934	-3
Likvide beholdninger i alt	<u>1.040.005</u>	<u>248</u>
13 Overdækning		
Overdækning 1. januar	12.771.070	12.831
Årets overførsel til overdækning	-313.391	-60
Heraf kortfristet del (indgår i kommende års budget)	-149.300	-127
Overdækning - langfristet del i alt	<u>12.308.379</u>	<u>12.644</u>

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
14 Vare- og omkostningskreditorer		
Skyldig vandafgift	646.962	640
Skyldig A-skat	19.069	18
Vare- og omkostningskreditorer	44.857	99
Anslået skyldig regnskabsassise	18.000	18
Vare- og omkostningskreditorer i alt	728.888	775
15 Skyldig moms		
Udgående moms	625.475	591
Indgående moms	-227.107	-415
Elafgift	-127.138	-83
Vandafgift	-536	-1
Betalt afgiftstilsvær	-116.069	-89
Skyldig moms i alt	154.625	3

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og statsafgift.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter alle omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til vurderingssum i 2006 eller senere kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Materielle anlægsaktiver	10-50 år
--------------------------	----------

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominel værdi og omfatter indestående i pengeinstitutter.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.