

Vandcenter Djurs a.m.b.a.
CVR-nr. 29 07 37 16
Teknologivej 2, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling,
den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Vandcenter Djurs a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den / 2020

Direktion

Henrik H. Jordalen

Bestyrelse

Svend Aage Brandstrup Hansen
Formand

Valdemar Haumand
Næstformand

Ibb Havmøller Vernersen

Henrik Hougaard

Anders Høgenhaven

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 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 ved revisionen

Vandcenter Djurs a.m.b.a. har som sammenligningstal for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019 og 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision, som det også fremgår af årsregnskabet.

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den / 2020

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vandcenter Djurs a.m.b.a. Teknologivej 2 8500 Grenaa
	Hjemmeside: www.vandcenterdjurs.dk
	CVR-nr.: 29 07 37 16
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2019
	Dokument ref.: 1181 / JFH / TKC / MTJ
Bestyrelse	Svend Aage Brandstrup Hansen, formand Valdemar Haumand, næstformand Ibb Havmøller Vernersen Henrik Hougaard Anders Høgenhaven
Direktion	Henrik H. Jordalen
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Historien om vand - vi har passion for vand!

Historien om vand har altid eksisteret. Vand er en livsbetingelse og et levedsmiddel. Vandforsyning er derfor et kerneelement i enhver samfundsopbygning.

I dag er drikkevand et meget diskuteret emne i presse og medier, da beskyttelse og bevarelse af godt drikkevand er blevet en udfordring vi alle skal bidrage til.



Bæredygtig vandforsyning og forsyningsikkerhed.

Økonomien skal være bæredygtig og det betyder, at vi skal fastholde en pris der lever op til de krav, der stilles til en monopolvirksomhed, som det at forsyne vand til husholdninger, landbrug og industri. Vores pris på vand skal altid afspejle de reelle udgifter pr. m³ fra kilde til forbruger.

En bæredygtig udvikling er at tænke langsigtet, dvs. at sikre sundt og godt drikkevand til fremtidige generationer og ikke kun til os, der er her lige nu. Derfor inkluderer en bæredygtig vandforsyning, at vi tænker klima og miljø som sigtepunkter for vores planlægning af fremtiden. Vi skal medvirke til at sikre så lav en klimapåvirkning som muligt, med den viden og teknologi vi har til rådighed. Vi skal fastholde gode regler og god styring omkring alle vores aktiviteter, så vores miljøpåvirkning bliver mindst mulig, og vi skal have fokus på arbejdsmiljø og god trivsel blandt vore medarbejdere.

Forsyningsikkerhed kan være en udfordring, da vi ikke har naboer mod øst der kan hjælpe, hvis vi får en nødsituation eller på anden måde mangler drikkevand.

Allerede i 2017 påbegyndte vi undersøgelser af muligheden for at lave en ny kildeplads i Sostrup skovene. Som tidligere nævnt var baggrunden, at vi ønsker at etablere nye kildepladser, hvor der ikke direkte er risiko for at finde pesticider eller øget mængde af nitrat. I forhold til de investeringer det indebærer at etablere ny kildeplads og nyt vandværk skal vi være sikre på, at investeringen er holdbar i mange år fremover.

I løbet af 2019 har vi foretaget prøveboringer i skoven og har i slutningen af året heldigvis fundet tilstrækkeligt med vand. Dette har betydet, at vi har kunnet gå videre med planlægning og etablering af boringer og planlægning af et nyt vandværk.

I forhold til udgiften til et nyt vandværk, har vi indtil nu baseret vores viden på erfaringer fra tilsvarende nye anlæg i Danmark. Med den viden vi har opnået i 2019, er vi i stand til at formulere et udbud og hjemtage tilbud på hele anlægsarbejdet. Vi er hjulpet af rådgivningsselskabet Niras, som vi samtidig har valgt som bygherrerådgiver i hele anlægsperioden.

LEDELSESBERETNING

Rettidig omhu i planlægning.

I dag har vi en udpumpet mængde af drikkevand på mellem 1,4 mio. og 1,5 mio. m³. Vores kapacitet ligger betydelige højere end det, som dels skal ses i sammenhæng med det tekniske anlæg og herudover i forhold til vores indvindingstilladelser. Fremover ønsker vi at have en reservekapacitet, og har dog vægtet og vurderet, at spændet mellem det vi kan og det vi rent faktisk pumper ud til forbrugerne, kan mindskes en smule. Gærfabrikken er vores absolut største forbruger, og den leverance kan svinge en del, og det skal vi kunne leve op til. Med etablering af en ny kildeplads i Sostrup skoven får vi mulighed for at reducere indvindingen fra de nuværende kildepladser og vandværker, og på sigt nedlægge et eller to af områderne. Denne beslutning forventes at ske i løbet af 2020.

Vandmængde.

2019 havde vi en udpumpet vandmængde på ca. 1,41 mio. m³. Ud fra den udpumpet vandmængde har vi faktureret 1,36 mio. m³ og dette har så resulteret i et vandspild i 2019 på 4,2 %. Vi betragter dette som meget tilfredsstillende. Vi føler os godt rustet til udsving i vandmængden og kan enhver tid leve op til efterspørgslen og samtidig være i stand til at sikre en høj reserve til nye kunder.

Kommentarer til regnskabet.

Årsregnskabet, viser at nettoomsætningen ved salg af vand er faldet i forhold til 2018. Dette bør ses i sammenhæng med indtægten fra den faste afgift og viser således effekten vedrørende omlægningen af vores takster fra variable til fast afgift. Omsætningen ligger tæt på budgetniveau, og afhænger af salget til vores storforbrugere.

I lighed med tidligere bør det nævnes at Vandcenter Djurs er omfattet af den ”Økonomiske Regulering” for større vandselskaber, som reguleres efter vandsektorloven.

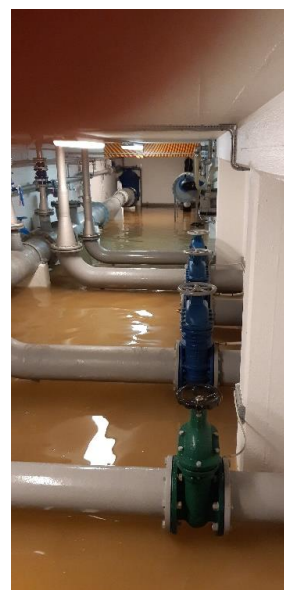
Det betyder, at vores opkrævningsret hos forbrugerne er bestemt af denne regulering.

Renovering af forsyningsnettet m.m.

De væsentligste opgaver, som blev løst i 2019, var renovering af Frejasvej, Solbakkevej og Lyngdalsvej. I tillæg til disse opgaver blev der skiftet mange målere i vores landzone således, at vi nu kan aflæse disse med en ”driveby” løsning og undlade at udsende aflæsningskort.

Anholt var atter i 2019 på renoveringsplanen med dykkerinspektion af rentvandstanken samt opfølgning på vores radionetværk. Af 430 målere er der således kun 3 målere, som vi mangler at få direkte forbindelse med.

En større og ikke planlagt opgave var et ledningsbrud ved Havdal vandværk på ledningen som forsyner Grenaa by. Vandcenter Djurs blev efter få timer i stand til at kunne forsyne alle forbrugere normalt igen fra vores øvrige vandværker og dette er takket være en hurtig og professionel indsats fra vores personale.



LEDELSESBERETNING

Lovgivning – der er altid nyt fra folketinget, som udmøntes af miljøstyrelsen, kommunen eller forsyningssekretariatet.



Vandcenter Djurs a.m.b.a. er et af de største vandforsyningsselskaber i Danmark, der er ejet af forbrugerne. Det kan give os nogle udfordringer, da vi er underlagt samme lovgivning som de store kommunalt ejede vandselskaber. Vores ejere er forbrugerne, og vores pris for vandet og den strategi bestyrelsen vedtager for selskabets drift er altid til direkte diskussion hos ejerne. Samtidig er bestyrelsen direkte valgt af forbrugerne. Da vi driver en monopolvirksomhed, er vi som følge heraf underlagt alle forsyningsministeriets love og regler.

Norrdjurs kommunes vandforsyningsplan.

Planperioden forventes at gælde fra 2020 til 2025, og denne bliver gennemgået og redigeret af Norrdjurs Kommune, som er myndighed for al vandforsyning her i området. Det er kommunens ansvar at sikre, at alle borgere kan få adgang til drikkevand.

I planen er kommunens areal opdelt i forsyningsområder til de enkelte vandværker, og de enkelte vandværker vurderes på, om de er betragtet som blivende. Kommunen kan derudover anbefale sammenlægninger mellem flere små vandværker eller anbefale, at der etableres nødforsyningsforbindelser mellem de enkelte områder.

Vandcenter Djurs er i den forbindelse betragtet som et væsentligt forsyningselskab, der vil kunne udvide sit forsyningsområde og forsyne flere forbrugere i oplandet til Grenaa. Det er især aktuelt i forbindelse med etablering af ny kildeplads og vandværk ved Sostrup. Her passerer forsyningsledningen til Grenaa igennem flere andre forsyningsområder til andre vandværker og her vil det være naturligt, hvis anlægget i Sostrup på sigt også forsyne dem med drikkevand.

Sidste år var der en diskussion om hvorvidt storforbrugere, heriblandt landmænd med store husdyrbesætninger skulle gives tilladelse til at etablere egne borer og frakoble sig den almene nyttige vandforsyning. Den diskussion blev udskudt og fremlagt som et emne til den nye vandforsyningsplan. Det er stadigvæk Vandcenter Djurs holdning, at der ikke skal gives tilladelse til egen indvinding, da vandværkerne allerede har investeret i forsyningsledninger og kapacitet til storforbrugere. Hvis landmændene fra den ene dag til den anden kobles fra, står vandværket med investeringer der ikke kan forrentes. Det er en formodning om, at egen indvinding er billigere, og dette fik diskussionen sat i gang.

BNBO, Boringsnære beskyttelses områder.

Det er hermed kortlagt hvor store arealer omkring hver enkelt boring vandværkerne skal indgå aftaler med lodsejeren (landmanden) om. For Vandcenter Djurs vedkommende kan det blive bekosteligt både i Vejlbj og Havdal, men Dolmer har vi som bekendt beskyttet med den nye skov.

Vi kender endnu ikke de nøjagtige udgifter til BNBO udfordringen, men de ressourcer og omkostninger der skal bruges i denne sammenhæng er stærkt medvirkende til, at vi nu søger at etablere en ny kildeplads i Sostrup skovene. Ved etablering af Sostrup Kildeplads vil vi kunne

LEDELSESBERETNING

nedlægge en eller begge kildeplader, og derved opnå besparelse for de udgifter til BNBO. I forlængelse heraf kan lodsejerne forsætte med almindelig landbrugsdrift.

Vandkvalitet – det er jo fødevarer!

Ethvert Vandforsyningssselskabs vigtigste opgave er at sikre vandets kvalitet. Det er en stor daglig udfordring, som Vandcenter Djurs ikke går på kompromis med. Der er regler for hvad vandet må indeholde af fremmedstoffer, heriblandt dem der er naturlige i undergrunden og så dem der kommer fra oven. Sidst nævnte stammer fra aktivitet hos dem der dyrker jorden, haveejeren eller industrivirksomheden.

Med den nye drikkevandsbekendtgørelse er der lovgivet, at der skal analyseres for endnu flere fremmedstoffer i de lovpligtige drikkevandsanalyser. Der er dog åbnet op for, at de enkle vandværker kan gennemgå listen i samarbejde med kommunen og hermed frasortere de stoffer, man kan blive enige om ikke er relevante.



Vandprisen i 2019.

I budgettet for 2020 har vi fastholdt vandprisen pr. m³ på kr. 3,75 før moms og statsafgiften. Vi har ydermere fastholdt prisen på abonnementsafgift dvs. de faste bidrag.



Bestyrelsens arbejde.

Udover de fastlagte kvartalsmøder har der været en del andre møder bl.a. vedr. Sostrup projektet. Derudover er det bestyrelsens opgave at holde sig opdateret på love og regler som forsyningssselskabet i dag er underlagt. Da Vandcenter Djurs er et forsyningssselskab der leverer over 800.000 m³ vand til forbrugerne, er vi underlagt Vandsektorloven og hvad dette medfører af ramme- og rapporteringsregler. Til daglig er det direktionen og økonomichefen som er i tættest berøring med vandsektorlovgivningen, men det skal og er bestyrelsens opgave at være en kvalificeret part og sparingspartner.

Samarbejde og dygtige medarbejdere – ingen succes uden!

Vi har igen i 2019 haft et frugtbart og godt samarbejde med alle vore ansatte.

Tak til medarbejderne for et godt og konstruktivt 2019. Vi har måtte tage afsked med Otto Bille, der af naturlige årsager ønskede at gå på efterløn og her rettes en speciel tak til Otto. Hermed en tak til direktøren for det gode fokus på at fastholde Vandcenter Djurs a.m.b.a. i en udviklingsretning hvor sigtpejlerne hele tiden er forsyningsikkerhed og bæredygtighed som er defineret af bestyrelsen.

Vand er jo ikke bare vand!

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver, herunder underdækning ifm. ”hvile i sig selv”-princippet i henhold til prisloftsbestemmelserne, der opkræves, indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser, herunder overdækning ifm. ”hvile med sig selv”-princippet i henhold til prisloftsbestemmelserne, der tilbagebetales, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering/risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning reguleres med eventuel over-/underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder forholdsmæssig andel af modtagne investeringsbidrag.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Produktions- og distributionsanlæg	5-100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-50 år	0 %
Skovrejsning	20 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

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 (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Kapitaltilførsel ved fusion

Formue, der tilføres selskabet fra andet vandselskab ved en fusion med Vandcenter Djurs a.m.b.a. som fortsættende selskab, posteres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne investeringsbidrag indregnes som en forpligtelse og indtægtsføres lineært over 30 år under andre driftsindtægter.

Modtagne engangsbeløb, der forpligter til levering af vand til andre vandforsyningsselskaber, behandles på samme måde.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018	BUDGET (ej revideret)	BUDGET (ej revideret)
	kr. 1000	kr. 1000	2019 kr. 1000	2020 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	11.321	11.589	11.580	11.763
2 Produktionsomkostninger.....	-2.760	-3.260	-2.464	-2.548
BRUTTORESULTAT.....	8.561	8.329	9.116	9.215
3 Distributionsomkostninger ...	-4.962	-5.388	-4.636	-4.559
4 Administrationsomkostninger	-3.096	-3.244	-3.539	-3.336
5 Andre driftsindtægter.....	1.349	1.376	1.208	1.303
DRIFTSRESULTAT	1.852	1.074	2.149	2.623
Andre finansielle omkostninger	-552	-576	-562	-537
RESULTAT FØR SKAT ...	1.300	498	1.587	2.086
ÅRETS RESULTAT	1.300	498	1.587	2.086
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....	1.300	498	1.587	2.086
DISPONERET I ALT	1.300	498	1.587	2.086

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
	kr. 1000	kr. 1000
6 Grunde og bygninger	8.668	9.005
6 Produktions- og distributionsanlæg	67.984	68.630
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.389	2.609
6 Skovrejsning	11.028	11.083
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	4.358	2.249
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	94.427	93.576
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	94.427	93.576
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	569	601
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	569	601
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	535	1.404
7 Andre tilgodehavender	367	423
Periodeafgrænsningsposter	171	167
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	1.073	1.994
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	845	946
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.487	3.541
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	96.914	97.117
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
	kr. 1000	kr. 1000
Egenkapital ved selskabets stiftelse.....	47.960	47.960
Overført resultat.....	17.330	16.029
8 EGENKAPITAL.....	65.290	63.989
9 Overdækning	0	164
OVERDÆKNING	0	164
Kreditinstitutter m.v.....	17.461	18.287
Investeringsbidrag m.v.	8.992	9.225
10 Langfristede gældsforpligtelser.....	26.453	27.512
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.267	1.309
Modtagne forudbetalinger fra kunder	644	680
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	773	1.040
11 Anden gæld.....	1.612	1.497
Periodeafgrænsningsposter	875	926
Kortfristede gældsforpligtelser	5.171	5.452
GÆLDSFORPLIGTELSE	31.624	32.964
PASSIVER	96.914	97.117
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019	2018	BUDGET (ej revideret) 2019	BUDGET (ej revideret) 2020
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
Årets resultat.....	1.300	498	1.587	2.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	4.050	4.324	3.718	3.923
Andre reguleringer.....	-608	-427	-415	-442
Året over-/underdækning.....	0	107	0	0
Ændring af driftskapital.....	714	300	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	5.456	4.802	4.890	5.567
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.900	-4.962	-4.108	-3.959
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-4.900	-4.962	-4.108	-3.959
Afdrag langfristet gæld.....	-886	-1.276	-911	-846
Modtagne investeringsbidrag	229	985	300	210
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-657	-291	-611	-636
Ændring i likvider.....	-101	-451	171	973
Likvide midler, primo.....	946	1.397	946	845
Likvide midler, ultimo.....	845	946	1.117	1.818

NOTER

			BUDGET (ej revideret)	BUDGET (ej revideret)
	2019	2018	2019	2020
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
1 Nettoomsætning				
Salg af vand	5.027	6.686	5.316	5.696
Statsafgift.....	8.608	9.049	8.918	9.572
Fast afgift.....	5.940	4.487	6.153	5.956
Salg entreprenørarbejde m.v.	190	523	111	111
Over-/underdækning.....	164	-107	0	0
Statsafgift.....	-8.608	-9.049	-8.918	-9.572
	11.321	11.589	11.580	11.763
2 Produktionsomkostninger				
Drift af materiel og maskiner.....	53	102		
Drift af råvandsanlæg	35	37		
Drift af SRO-anlæg.....	162	216		
Drift af rentvandsanlæg	187	195		
Direkte udgifter vedrørende entreprenørarbejde	86	289		
Øvrige direkte produktionsomkostninger	715	497		
Fordelingsomkostninger, jf. specifikationer	613	668		
Afskrivninger.....	909	1.256		
	2.760	3.260	2.464	2.548
3 Distributionsomkostninger				
Drift af materiel og maskiner.....	74	75		
Øvrige direkte distributionsomkostninger	350	662		
Fordelingsomkostninger, jf. specifikationer	1.449	1.637		
Afskrivninger.....	3.089	3.014		
	4.962	5.388	4.636	4.559

NOTER

			BUDGET (ej revideret)	BUDGET (ej revideret)
	2019	2018	2019	2020
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
4 Administrationsomkostninger				
Opkrævningsvederlag til				
Nets	90	91		
IT-udgifter	67	89		
Direkte udgifter og løn				
vedr. indtjening af				
administrationsvederlag	231	228		
Vederlag til bestyrelse	142	142		
Administrative lønninger				
inkl. ekstern assistance	1.119	1.076		
Revision og regnskabsassis-				
tance vedr. årsrapport	88	84		
Ingeniør-/revisorhonorar vedr.				
grundlag for fastsættelse af				
prisloft, skovrejsning og andre				
lovkrævede erklæringer mv..	9	21		
Revisorbistand i øvrigt.....	44	52		
Øvrige direkte administra-				
tionsomkostninger	192	231		
Fordelingsomkostninger,				
jf. specifikationer	1.054	1.167		
Tab på debitorer.....	8	9		
Afskrivninger.....	52	54		
	<u>3.096</u>	<u>3.244</u>	<u>3.539</u>	<u>3.336</u>

NOTER

	2019	2018	BUDGET (ej revideret)	BUDGET (ej revideret)
	kr. 1000	kr. 1000	2019	2020
			kr. 1000	kr. 1000
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer m.v.	157	162		
Vederlag for forbrugsoplysninger til brug for beregning af vandafledningsafgift	146	140		
Investeringsbidrag	444	427		
Lejeindtægt Anholt	57	53		
Landbrugsstøtte, netto	92	87		
Tilskud skovrejsning.....	51	103		
Administrationsvederlag.....	402	404		
	<u>1.349</u>	<u>1.376</u>	<u>1.208</u>	<u>1.303</u>

NOTER

	Grunde og bygninger kr. 1000	Produktions- og distributions-anlæg kr. 1000	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar kr. 1000	Skovrejsning kr. 1000	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr. 1000
6 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	18.046	113.091	20.319	11.193	2.248
Tilgang i årets løb	0	2.622	168	0	2.110
Afgang i årets løb	0	-300	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	18.046	115.413	20.487	11.193	4.358
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-9.041	-44.461	-17.708	-110	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-337	-2.968	-390	-55	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-9.378	-47.429	-18.098	-165	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	8.668	67.984	2.389	11.028	4.358
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		2019	2018	
		kr. 1000	kr. 1000	
7 Andre tilgodehavender				
Øvrige tilgodehavender		3	3	
Negativ moms		364	420	
		<u>367</u>	<u>423</u>	
		Forslag til		
		resultat-		
		disponering		
	Primo	kr. 1000	Ultimo	
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	
8 Egenkapital				
Egenkapital ved selskabets stiftelse.....	47.960	0	47.960	
Overført resultat.....	16.030	1.300	17.330	
	<u>63.990</u>	<u>1.300</u>	<u>65.290</u>	
		2019	2018	
		kr. 1000	kr. 1000	
9 Overdækning				
Overdækning, primo		164	57	
Årets underdækning, jf. note 1		-164	107	
		<u>0</u>	<u>164</u>	
	Gæld i alt	Gæld i alt	Kortfristet	Restgæld
	primo	ultimo	andel	efter 5 år
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter m.v.....	19.170	18.284	823	13.987
Investeringsbidrag m.v.	9.651	9.436	444	7.216
	<u>28.821</u>	<u>27.720</u>	<u>1.267</u>	<u>21.203</u>

NOTER

	2019	2018
	kr. 1000	kr. 1000
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4	0
Skyldig løn.....	65	109
Vandafgift.....	617	465
Feriepengeforpligtelse, overgangsordning	152	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	474	637
Beregned skyldige renter	136	141
Øvrige skyldige omkostninger.....	164	145
	<u>1.612</u>	<u>1.497</u>
12 Eventualposter mv.		
Virksomheden har indgået aftale om leje af bil. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalen udgør 45 t.kr. pr. 31. december 2019.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomhedens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		