

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Dragsmur Vandforsyning I/S

**Byvej 10
8370 Hadsten**

**ÅRSRAPPORT
2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs

CVR-nr. 48 19 78 68



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Dragsmur Vandforsyning I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragsmur, den / 2020

Bestyrelsen

Jens L. Torp

Steen Jakobsen

Anne Ejsing

Carsten Mølbæk

Jørgen Nissen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Dragsmur Vandforsyning I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dragsmur Vandforsyning I/S for perioden 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 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

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2020. Resultatbudgettet for 2020 har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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 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 revisionshandlingerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Ebeltoft, den / 2020

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er med den til enhver tid gældende lovgivning og det for vandforsyningsens gældende regulativ, at forsyne ejendomme indenfor selskabets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til laveste mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostningerne skal dække afskrivninger af anlæg og henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes interesser i alle vandforsyningsforhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 153.546. Resultatet anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dragsmur Vandforsyning I/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger og distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Ledningsnet	30-40 år	0 %

Tilgodehavender

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

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

Periodisering

Der er foretaget periodisering af indtægter for perioden fra den seneste opkrævning og frem til 31.december

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").

Henlæggelser

Der foretages henlæggelser til udskiftning og fornyelse af måler og ledningsreovering.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	423.370	455.615	470.090
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-108.940	-162.718	-164.655
3 Andre eksterne omkostninger	-279.644	-260.244	-288.975
BRUTTORESULTAT	34.786	32.653	16.460
4 Andre finansielle indtægter	2.630	6.564	4.000
5 Andre finansielle omkostninger	-37.416	-39.217	-20.460
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2019	2018
6 Grunde og bygninger	30.000	30.000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.098.030	2.235.240
Materielle anlægsaktiver	2.128.030	2.265.240
ANLÆGSAKTIVER	2.128.030	2.265.240
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.221	2.096
8 Andre tilgodehavender	23.038	25.788
Periodeafgrænsningsposter	290.000	309.000
Tilgodehavender	357.259	336.884
Likvide beholdninger	829.298	736.742
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.186.557	1.073.626
AKTIVER	3.314.587	3.338.866

Balance 31. december PASSIVER

Note	2019	2018
9 Andre hensatte forpligtelser	480.113	450.663
HENSATTE FORPLIGTELSE	480.113	450.663
Over-/underdækning	1.020.060	725.502
Prioritetsgæld	1.587.968	1.753.087
Langfristede gældsforpligtelser	2.608.028	2.478.589
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	165.100	333.763
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.003	73.075
11 Anden gæld	11.343	2.776
Kortfristede gældsforpligtelser	226.446	409.614
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.834.474	2.888.203
PASSIVER	3.314.587	3.338.866

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	171.761	157.428	172.200
Kubikmeterbidrag	74.116	67.088	70.000
Tilslutningsbidrag	94.206	0	32.138
Bidrag målerleje (henlægges til fornyelse)	29.450	29.089	29.520
Regulering vandafgift	1.099	0	0
Bidrag nyt ledningsnet	221.629	276.347	221.400
Alle Gebyrer incl moms	2.080	0	3.000
Alle Gebyrer excl. moms	1.575	0	0
Periodeafgrænsning primo	-309.000	-295.000	-290.000
Periodeafgrænsning ultimo	290.000	309.000	290.000
Over/underdækning	-153.546	-88.337	-58.168
	423.370	455.615	470.090
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer			
Køb vand	68.509	57.251	75.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	2.395	2.231	10.000
Reparation på værket	3.717	20.436	40.000
Tilbageført afsat skyldig tidligere år	0	-4.913	0
Vedligeholdes udenomsarealer	3.025	3.045	4.000
EI	12.722	13.945	15.000
Elafgift	-7.743	-7.919	-8.000
Vandanalyser og boringskontrol	793	0	0
Ledningsregistrering	4.424	0	4.500
Tilsyn med vandværket	12.000	12.000	12.500
Målere	3.779	0	5.000
IP-abonnement	0	2.700	0
Overført til henlæggelse til investering	0	58.800	0
Forsikringer	5.319	5.142	6.655
	108.940	162.718	164.655

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
3 Andre eksterne omkostninger			
Andre stykomkostninger			
El	1.510	1.892	2.000
Etablering af nye vandmålere	0	200	0
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	43.875	15.194	20.000
Afskrivning ledningsnet	137.210	137.210	144.375
	182.595	154.496	166.375
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	4.718	4.830	4.000
	4.718	4.830	4.000
Øvrige personaleomkostninger			
Kørsel	3.959	6.712	7.000
	3.959	6.712	7.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	0	1.759	4.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	9.864	9.560	15.000
IT-udgifter	375	303	2.000
Telefon	4.687	5.787	5.000
Porto	1.765	1.740	3.000
Revisorhonorar	14.200	13.500	14.500
Øvrig regnskabsmæssig honorar og advokat	1.200	4.000	5.000
Honorar	26.600	26.400	26.600
Administration Djurs Vand	23.833	25.991	27.000
Faglitteratur/tidsskrifter	1.040	1.020	1.500
Kontingenter	4.213	4.146	6.000
Kurser	595	0	2.000
	88.372	94.206	111.600
	279.644	260.244	288.975

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
4 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	2.630	3.504	4.000
Gebyrer, debitorer	0	3.060	0
	2.630	6.564	4.000
5 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	-3	1	0
Garantiprovision	14.373	15.584	0
Gebyrer mv.	1.244	0	500
Renter SKAT	0	10	0
Kommunekredit	21.802	23.622	19.960
	37.416	39.217	20.460
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2019		30.000	4.063.906
Årets tilgang		0	0
Afgang		0	0
Kostpris 31. december 2019		30.000	4.063.906
Af-/nedskrivninger 1. januar 2019		0	-1.828.666
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Af-/nedskrivninger		0	-137.210
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		0	-1.965.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		30.000	2.098.030

Noter

	2019	2018
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.221	2.096
	<u>44.221</u>	<u>2.096</u>
8 Andre tilgodehavender		
Negativ moms	22.918	25.788
Afgift på ledningsført vand	120	0
	<u>23.038</u>	<u>25.788</u>
9 Andre hensatte forpligtelser		
Henlæggelse til fornyelse af måler	187.313	157.863
Henlæggelse til ledningsreovering	292.800	234.000
Årets ændring til andre hensættelser	0	58.800
	<u>480.113</u>	<u>450.663</u>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	42.503	65.575
Revisorhonorar	7.500	7.500
	<u>50.003</u>	<u>73.075</u>
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	1	1
Skyldig A-skat	6.969	0
Skyldigt AM-bidrag	1.600	0
Skattekontoen	0	5
Afgift ledningsført vand	0	123
Mellemregning med forbrugerne	2.773	2.647
	<u>11.343</u>	<u>2.776</u>