

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Oversø Vandværk Amba

8420 Knebel

**ÅRSRAPPORT
2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2021

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 34 78 76 03

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Knebel, den / 2021

Bestyrelsen

Lars Peter Larsen

Jens Otto Bertel Hansen

Allan Jensen

Claus Dam

Mette Østergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Oversø Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Oversø Vandværk Amba for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021, 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. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for vandværker.

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.

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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Rønde, den / 2021

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437

Thomas Gaarden
registreret revisor
MNE nr.: mne12595

Selskabsoplysninger

Selskabet	Oversø Vandværk Amba 8420 Knebel CVR-nr: 34 78 76 03 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Lars Peter Larsen, formand Jens Otto Bertel Hansen Allan Jensen Claus Dam Mette Østergaard
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af vand til husstande i forsyningsområdet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet, og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

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 Oversø Vandværk Amba for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Nettoomsætning indeholder årets over- eller underdækning, således at årets resultat (overskud / underskud) indregnes her som en post benævnt "Overdækning" eller "Underdækning".

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter årets omkostninger til kontingenter, annoncering, regnskab, møder, porto, gebyr m.v.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets afholdte omkostninger til vedligeholdelse af vandværkets bygninger, ledningsnet samt pumpeudstyr, målere og andet teknisk udstyr.

Driftsomkostninger omfatter ligeledes årets afholdte omkostninger til el, analyser og afgifter forbundet med vandforsyningsvirksomhed.

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.

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.

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

Tilgang til ledningsnettet måles til anskaffessum fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger måles og indregnes til kr. 0. Der afskrives ikke herpå.

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

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	6 år
Ledningsnet	75 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Egenkapital

Under egenkapital indregnes indtægtsførte tilslutningsbidrag. Ligeledes er den akkumulerede over/underdækning (årets resultat) indregnet under egenkapitalen.

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. april - 31. marts

Note	2020/21	2019/20
1 Nettoomsætning	168.069	172.322
2 Driftsomkostninger	-62.596	-64.604
3 Andre eksterne omkostninger	-70.507	-75.297
BRUTTORESULTAT	34.966	32.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-34.828	-33.256
DRIFTSRESULTAT	138	-835
4 Andre finansielle indtægter	1.125	839
5 Andre finansielle omkostninger	-1.263	-4
ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance 31. marts
AKTIVER

Note	2021	2020
6 Produktionsanlæg og maskiner	57.697	86.883
6 Ledningsnet	86.266	0
Materielle anlægsaktiver	143.963	86.883
ANLÆGSAKTIVER	143.963	86.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.908	2.177
Tilgodehavender	24.908	2.177
7 Likvide beholdninger	1.005.214	961.008
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.030.122	963.185
AKTIVER	1.174.085	1.050.068

Balance 31. marts
PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	1.014.423	1.014.423
Tilslutningsbidrag	272.521	182.521
Over / underdækning	-258.645	-271.801
8 EGENKAPITAL	1.028.299	925.143
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.620	15.106
10 Anden gæld	131.166	109.819
Kortfristede gældsforpligtelser	145.786	124.925
GÆLDSFORPLIGTELSE	145.786	124.925
PASSIVER	1.174.085	1.050.068

Noter

	2020/21	2019/20
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	112.101	109.946
Vandforbrug	66.174	55.260
Gebyrer og andre indtægter m.v.	2.100	2.600
Rykkergebyrer	850	0
Overdækning	-13.156	0
Underdækning	0	4.516
	<hr/>	<hr/>
	168.069	172.322
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand Skellerup Enge	16.781	18.729
Faste afgifter Skellerup Enge	33.150	33.150
Vedligeholdelse ledningsnet	1.179	621
Tilsyn med vandværk	7.000	7.000
Forsikring vandværk	2.986	2.811
Vandanalyse	0	793
Målerkontrol	1.500	1.500
	<hr/>	<hr/>
	62.596	64.604
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2020/21	2019/20
3 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
IT-udgifter	0	4.348
PBS-udgifter	1.200	1.194
Porto	509	498
Bankgebyrer m.v.	2.822	3.261
Revisorhonorar	16.350	15.850
Administration Microwa	22.902	21.702
Ledningsregistrering	12.300	6.810
Bestyrelsesmøder	460	7.358
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	1.521	854
Befordringsgodtgørelse øvrige	391	0
Gaver og blomster	1.545	2.247
Generalforsamling	2.850	3.187
Forsikringer	1.363	2.768
Forsikring bestyrelsen	1.584	0
Abonnement & licensafgift	650	1.370
Kontingenter	4.060	3.850
	70.507	75.297
4 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.125	839
	1.125	839
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	1.263	0
Renter, kreditorer	0	4
	1.263	4

Noter

	Produktionsanlæg og maskiner	Ledningsnet	
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. april 2020	205.128	0	
Årets tilgang	5.257	86.651	
Afgang	0	0	
Kostpris 31. marts 2021	210.385	86.651	
Af-/nedskrivninger 1. april 2020	-118.245	0	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Af-/nedskrivninger	-34.443	-385	
Af-/nedskrivninger 31. marts 2021	-152.688	-385	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021	57.697	86.266	
	2021	2020	
7 Likvide beholdninger			
Nordea Konto 0743 979 524	404.617	359.836	
Nordea Konto 0743 980 700	32.883	32.883	
Sparekassen Djursland 1093630	542.714	543.289	
Sparekassen Djursland Garantbeviser	25.000	25.000	
	1.005.214	961.008	
	1/4 2020	Årets tilgang	31/3 2021
8 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.014.423	0	1.014.423
Tilslutningsbidrag	182.521	90.000	272.521
Over / underdækning	-271.801	13.156	-258.645
	925.143	103.156	1.028.299

Noter

	2021	2020
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	5.620	6.106
Revisorhonorar	9.000	9.000
	<u>14.620</u>	<u>15.106</u>
10 Anden gæld		
Moms og afgifter	62.433	52.164
Skyldig vandafgift	68.733	57.655
	<u>131.166</u>	<u>109.819</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Peter Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-250104070232

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-06-23 08:22:06Z

NEM ID 

Allan Jensen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-390379442465

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-06-23 08:50:00Z

NEM ID 

Jens-Otto Bertel Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-044208020307

IP: 87.56.xxx.xxx

2021-06-25 10:06:14Z

NEM ID 

Claus Schmeltz Dam

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-738006155013

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-27 13:38:16Z

NEM ID 

Mette Kirstine Østergård

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-759900252047

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-28 07:58:25Z

NEM ID 

Thomas Gaarden

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38751646-RID:79204573

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-28 08:01:10Z

NEM ID 

Diana Poulsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:38751646-RID:44655481

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-28 08:14:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FB1IU-JC5AY-Y0V4Q-VEB0Q-65IKO-NZ71F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>