

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

ÅRSRAPPORT
2018

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

6

Balance

7

Noter

8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018 for Durup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Durup, den 5. februar 2019

Durup Vandværk a.m.b.a.

I bestyrelsen

Hans Larsen
formand

Lars Bilstrup

Sven A. Brogård

Jørgen Dølby

Jens Bruun Pedersen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Durup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Durup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af interessentskabets 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 interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Durup Vandværk a.m.b.a. det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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.

Nykøbing Mors, den 5. februar 2019

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Cvr.nr. 28 83 92 00

Jesper Selck Foget

Registreret revisor

MNE-nr. mne34494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Durup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 (øvrige) 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

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Tilslutningsbidrag for nye forbrugere indregnes direkte på egenkapitalen.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Driftsmateriel og inventar	10 år
Andre anlæg, værk, ledningsnet, boringer	40 år

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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").

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget 2020 kr. (ej revideret)
INDTÆGTER:			
Salg af vand, variabel	315.184	319.835	312.000
Salg af vand, fast afgift	647.624	647.490	647.000
Gebyrer	500	500	-
	<u>963.308</u>	<u>967.825</u>	<u>959.000</u>
Under-/overdækning	1.474	20.656	-
Indtægter i alt	<u>964.782</u>	<u>988.480</u>	<u>959.000</u>
1 Produktionsomkostninger	<u>-224.225</u>	<u>-210.114</u>	<u>-220.000</u>
Bruttoresultat	<u>740.557</u>	<u>778.366</u>	<u>739.000</u>
2 Distributionsomkostninger	-586.551	-627.387	-584.000
3 Administrationsomkostninger	-152.503	-150.916	-155.000
	<u>-739.054</u>	<u>-778.303</u>	<u>-739.000</u>
Resultat før finansiering	<u>1.503</u>	<u>63</u>	<u>0</u>
FINANSIERING			
6 Renteindtægter m.m.	-	-	-
7 Renteudgifter m.m.	-1.503	-63	-
	<u>-1.503</u>	<u>-63</u>	<u>-</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december**AKTIVER**

		2018	2017
		kr.	kr.
Note			
	Ejendommen matr.nr. 19 R, Toustrup By, Durup (Kontantværdi pr. 01/10 2016 kr. 95.600)	45.750	45.750
	Ejendommen matr.nr. 19 S, Toustrup By, Durup (Kontantværdi pr. 01/10 2016 kr. 168.600)	266.085	266.085
	Ejendommen matr.nr. 5 GY, Toustrup By, Durup (Kontantværdi pr. 01/10 2016 kr. 120.000)	39.985	39.985
	Ubebygget grund, Søndervang 5	79.761	79.761
4	Ledningsnet	2.641.274	2.744.508
4	Værket	838.930	876.909
4	Boringer	911.158	550.402
5	Driftsmidler	-	-
	Anlægsaktiver i alt	4.822.943	4.603.400
	Tilgodehavender, forbrugere	17.864	31.682
	Hensat til forventet tab	-9.500	-9.500
	Indskud kontor	10.000	10.000
8	Tilgodehavende merværdiafgift	28.956	-
	Tilgodehavender i alt	47.320	32.182
	Spar Nord	733.720	1.092.887
	Salling Bank A/S	20.735	20.748
	Sparekassen Balling	397	397
	Kassebeholdning	638	638
	Likvide beholdninger	755.489	1.114.669
	Omsætningsaktiver i alt	802.809	1.146.851
	AKTIVER I ALT	5.625.752	5.750.251

PASSIVER

9	Overdækning	5.325.064	5.305.538
8	Merværdiafgift	-	33.655
	Skyldige driftsomkostninger m.v.	20.000	145.000
	Skyldig afgift ledningsført vand	280.688	266.058
	Gældsforpligtelser i alt	300.688	444.713

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	16.171	61.911
Renholdelse og vask	-	-
Teknisk assistance	-	-
Konsulentbistand	8.560	-
Ledningsregistrering	-	-
Køb af småaktiver	10.078	3.997
Elforbrug	76.493	40.768
Årsaflæsning, Skive Vand	-9.749	-9.564
Drikkevandsprøver og analyser	58.880	51.549
Afskrivning værket, jfr. note 4	37.984	38.619
Afskrivninger boringer m.v, jfr. note 4	25.808	22.834
Afskrivninger driftsmidler, jfr. note 5	-	-
	<u>224.225</u>	<u>210.114</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	223.581	269.726
Vagtaftale/honorar	155.936	151.974
Afskrivning ledningsnettet, jfr. note 4	207.034	205.687
	<u>586.551</u>	<u>627.387</u>
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.273	483
EDB-udgifter	-	267
Tab på debitorer	13.171	1.247
Generalforsamling og møder	24.374	27.305
Kursus og fagmøder	450	1.080
Faglitteratur	5.075	1.275
Porto og gebyr	1.598	1.700
Administrationsgebyr Skive Vand	51.757	51.048
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	21.650	24.400
Telefon og kommunikation	3.721	3.398
Kontingenter	5.597	14.508
Forsikringer	13.522	13.157
Annoncer	1.209	2.926
Blomster og gaver	700	750
Ejendomsskat	8.406	7.372
	<u>152.503</u>	<u>150.916</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Værket	Boringer
Kostpris 1. januar 2018	7.185.873	1.919.566	1.157.027
Tilgang i årets løb	103.799	0	386.569
Afgang i året løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	7.289.672	1.919.566	1.543.596
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	4.441.364	1.042.652	606.630
Årets afskrivninger	207.034	37.984	25.808
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	4.648.398	1.080.636	632.438
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.641.274	838.930	911.158

2018
kr.

5 Driftsmidler

Saldo pr. 01/01 2018	-
Årets afskrivning	-
Saldo pr. 31/12 2018	-

6 Renteindtægter m.m.

Spar Nord 000-71-55336	-
Salling Bank 7890-1524138	-
Sparekassen Balling 428515	-
	-

7 Renteudgifter m.m.

Skattekonto	-
Spar Nord 000-71-55336	1.490
Salling Bank 000-15-24138	13
	1.503

8 Merværdiafgift

Udgående afgift	386.135
Indgående afgift	-294.965
Elafgift	-58.809
Afgiftstilsvar	32.361
Merværdiafregning	-61.317
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12 2018	-28.956

Noter

9 Overdækning

Saldo pr. 01/01 2018

Tilslutningsafgifter i 2018

Årets overdækning/underdækning

2018

kr.

5.305.538

21.000

-1.474

5.325.064
