

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61

 **REVISION LIMFJORD**

Vi er tættere på dig

ÅRSRAPPORT
2017

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2017 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 2017, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Durup, den 22. marts 2018

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 22. marts 2018

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 2017 - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2019. 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 22. marts 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
Cvr.nr. 28 83 92 00

Kurt Jørgensen
Registreret revisor
MNE Nr. mne737



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 afskrivning på anlæg.

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 salgskomkostninger 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 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budget 2019 kr. (ej revideret)
INDTÆGTER:			
	319.835	283.926	303.000
	647.490	651.636	647.000
	500	4.700	-
	<u>967.825</u>	<u>940.262</u>	<u>950.000</u>
	20.656	39.829	-
	<u>988.481</u>	<u>980.091</u>	<u>950.000</u>
1	<u>-210.114</u>	<u>-258.372</u>	<u>-275.000</u>
	<u>778.367</u>	<u>721.719</u>	<u>675.000</u>
Bruttoresultat			
2	-627.387	-592.178	-525.000
3	-150.916	-129.741	-150.000
	<u>-778.303</u>	<u>-721.919</u>	<u>-675.000</u>
	<u>63</u>	<u>-200</u>	<u>0</u>
Resultat før finansiering			
FINANSIERING			
8	-	200	-
9	-63	-	-
	<u>-63</u>	<u>200</u>	<u>-</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat			

Balance 31. december**AKTIVER**

	2017 kr.	2016 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	-
4 Ledningsnet	2.744.508	2.950.196
5 Værket	876.909	915.533
6 Boringer	550.402	573.232
7 Driftsmidler	-	-
Anlægsaktiver i alt	4.603.399	4.790.781
Tilgodehavender, forbrugere	31.682	132.373
Hensat til forventet tab	-9.500	-9.500
Indskud kontor	10.000	10.000
Tilgodehavende merværdiafgift	-	-
Tilgodehavender i alt	32.182	132.873
Spar Nord	1.092.887	700.160
Salling Bank A/S	20.748	20.748
Sparekassen Balling	397	397
Kassebeholdning	638	638
Likvide beholdninger	1.114.670	721.943
Omsætningsaktiver i alt	1.146.852	854.816
AKTIVER I ALT	5.750.251	5.645.597

PASSIVER

11 Overdækning	5.305.538	5.305.194
10 Merværdiafgift	33.655	47.608
Skyldige driftsomkostninger m.v.	145.000	54.989
Skyldig afgift ledningsført vand	266.058	237.806
Gældsforpligtelser i alt	444.713	340.403
PASSIVER I ALT	5.750.251	5.645.597



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	61.911	132.990
Renholdelse og vask	-	-
Teknisk assistance	-	-
Konsulentbistand	-	-
Ledningsregistrering	-	-
Køb af småaktiver	3.997	4.838
Elforbrug	40.768	40.420
Årsaflæsning, Skive Vand	-9.564	-12.005
Drikkevandsprøver og analyser	51.549	19.118
Afskrivning værket, jfr. note 5	38.619	45.875
Afskrivninger boringer m.v, jfr. note 6	22.834	27.136
Afskrivninger driftsmidler, jfr. note 7	-	-
	<u>210.114</u>	<u>258.372</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	269.726	268.132
Vagtaftale/honorar	151.974	117.864
Afskrivning ledningsnettet, jfr. note 4	205.687	206.182
	<u>627.387</u>	<u>592.178</u>
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	483	-
EDB-udgifter	267	2.056
Tab på debitorer	1.247	3.278
Generalforsamling og møder	27.305	12.824
Kursus og fagmøder	1.080	-
Faglitteratur	1.275	1.250
Porto og gebyr	1.700	980
Administrationsgebyr Skive Vand	51.048	49.388
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	24.400	23.690
Telefon og kommunikation	3.398	3.427
Kontingenter	14.508	11.567
Forsikringer	13.157	12.739
Annoncer	2.926	2.199
Blomster og gaver	750	-
Ejendomsskat	7.372	6.343
	<u>150.916</u>	<u>129.741</u>

Noter

4 Ledningsnet

	Anskaffelsessu m	Afskrivninger pr. 1/1 2017	%	Årets afskrivninger	Saldo pr. 31/12 2017
Pr. 01/01 1976 skønnet til	600.000	600.000	2,5	0	0
1976	188.607	188.607	2,5	0	0
1977	585.868	585.868	2,5	0	0
1978	9.778	9.778	2,5	0	0
1979	14.092	14.092	2,5	0	0
1980	72.900	72.900	2,5	0	0
1981	5.985	5.985	2,5	0	0
1982	68.215	68.215	2,5	0	0
1983	20.223	20.223	2,5	0	0
1984	205.705	195.429	2,5	5.143	5.133
1985	123.863	111.488	2,5	3.097	9.278
1986	102.103	86.799	2,5	2.553	12.751
1987	39.090	31.264	2,5	977	6.849
1988	315.538	236.641	2,5	7.888	71.009
1989	324.500	227.164	2,5	8.113	89.223
1990	381.960	257.823	2,5	9.549	114.588
1991	40.645	26.416	2,5	1.016	13.213
1992	340.177	212.600	2,5	8.504	119.073
1993	88.098	52.848	2,5	2.202	33.048
1994	606.234	348.588	2,5	15.156	242.490
1995	207.913	114.356	2,5	5.198	88.359
1996	344.309	180.768	2,5	8.608	154.933
1997	149.085	74.540	2,5	3.727	70.818
1998	80.596	38.285	2,5	2.015	40.296
1999	89.043	40.086	2,5	2.227	46.730
2000	52.674	22.389	2,5	1.317	28.968
2001	127.570	51.024	2,5	3.189	73.357
2002	77.646	29.115	2,5	1.941	46.590
2003	56.032	19.614	2,5	1.401	35.017
2004	67.169	21.827	2,5	1.679	43.663
2005	4.768	1.428	2,5	119	3.221
2006	45.710	12.573	2,5	1.143	31.994
2007	26.534	6.630	2,5	663	19.241
2008	213.175	42.632	2,5	5.329	165.214
2009	46.801	8.190	2,5	1.170	37.441
2010	196.343	34.363	2,5	4.909	157.071
2011	299.713	44.958	2,5	7.493	247.262
2012	98.125	12.265	2,5	2.453	83.407
2015	409.990	81.998	10,0	40.999	286.993
2016	459.097	45.910	10,0	45.910	367.278
	<u>7.185.874</u>	<u>4.235.679</u>		<u>205.687</u>	<u>2.744.508</u>

Noter

5 Værket

	Anskaffelsessu m	Afskrivninger pr. 1/1 2017	%	Årets afskrivninger	Saldo pr. 31/12 2017
Pr. 01/01 1976 skønnet til	85.000	85.000	2,5	0	0
1977	290.015	290.015	2,5	0	0
1978	25.295	24.657	2,5	638	0
1979	76.978	73.115	2,5	1.924	1.939
1980	10.348	9.581	2,5	259	508
1981	1.465	1.330	2,5	37	98
1983	99.875	84.898	2,5	2.497	12.480
1985	21.335	16.523	2,5	533	4.279
1987	2.619	1.950	2,5	65	604
1989	15.624	10.948	2,5	391	4.285
1993	34.796	20.880	2,5	870	13.046
1997	41.452	20.720	2,5	1.036	19.696
1998	291.129	138.282	2,5	7.278	145.569
1999	23.009	10.368	2,5	576	12.065
2002	87.289	32.730	2,5	2.182	52.377
2003	172.294	60.298	2,5	4.307	107.689
2004	310.148	100.802	2,5	7.754	201.592
2014	273.411	20.505	2,5	6.835	246.071
2016	57.485	1.437	2,5	1.437	54.611
	<u>1.919.567</u>	<u>1.004.039</u>		<u>38.619</u>	<u>876.909</u>

6 Boringer

	Anskaffelsessu m	Afskrivninger pr. 1/1 2017	%	Årets afskrivninger	Saldo pr. 31/12 2017
Pr. 01/01 1976 skønnet til	30.000	30.000	2,5	0	0
1976	41.025	41.025	2,5	0	0
1977	172.460	172.460	2,5	0	0
1978	1.829	1.788	2,5	41	0
1980	4.012	3.702	2,5	100	210
1981	1.525	1.369	2,5	38	118
1984	107.115	88.373	2,5	2.678	16.064
1985	118.774	95.008	2,5	2.969	20.797
1986	19.249	14.911	2,5	481	3.857
1987	9.565	7.170	2,5	239	2.156
1990	64.952	43.848	2,5	1.624	19.480
1993	6.429	3.864	2,5	161	2.404
1996	35.700	18.753	2,5	893	16.054
2005	67.000	20.100	2,5	1.675	45.225
2006	78.000	21.450	2,5	1.950	54.600
2015	399.392	19.970	2,5	9.985	369.437
	<u>1.157.027</u>	<u>583.791</u>		<u>22.834</u>	<u>550.402</u>

Noter

	2017 kr.
7 Driftsmidler	
Saldo pr. 01/01 2017	-
Årets afskrivning	-
Saldo pr. 31/12 2017	<u>-</u>
8 Renteindtægter m.m.	
Spar Nord 000-71-55336	-
Salling Bank 7890-1524138	-
Sparekassen Balling 428515	-
	<u>-</u>
9 Renteudgifter m.m.	
Skattekonto	-
Spar Nord 000-71-55336	63
	<u>63</u>
10 Merværdiafgift	
Udgående afgift	406.268
Indgående afgift	-181.436
Elafgift	-55.996
Afgiftstilsvaer	<u>168.836</u>
Merværdiafregning	-135.181
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12 2017	<u>33.655</u>
11 Overdækning	
Saldo pr. 01/01 2017	5.305.194
Tilslutningsafgifter i 2017	21.000
Årets overdækning/underdækning	-20.656
	<u>5.305.538</u>