

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61

ÅRSRAPPORT
2020

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2020 for Durup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

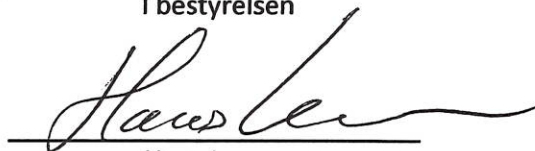
Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Durup, den

Durup Vandværk a.m.b.a.

I bestyrelsen



Hans Larsen
formand



Lars Bilstrup



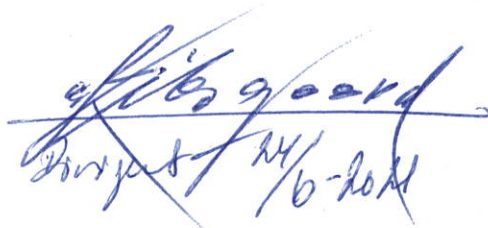
Sven A. Brøgaard



Jørgen Dølby



Kent Gjørup



Kent Gjørup

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 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2022. 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

REVISION LIMFJORD

Godkendt Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 41 45 45 55

Jesper Selck Foget

Registreret revisor

MINE-nr. mine34494



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.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

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 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
INDTÆGTER:			
	316.164	313.563	315.000
	644.448	644.297	705.000
	11.519	0	0
	<u>972.131</u>	<u>957.860</u>	<u>1.020.000</u>
	-20.012	-59.601	0
	<u>952.119</u>	<u>898.259</u>	<u>1.020.000</u>
1	-260.381	-209.420	-280.000
	<u>691.738</u>	<u>688.839</u>	<u>740.000</u>
Bruttoresultat			
2	-528.564	-538.024	-590.000
3	-139.856	-146.882	-150.000
	<u>-668.420</u>	<u>-684.906</u>	<u>-740.000</u>
	<u>23.318</u>	<u>3.933</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering		
FINANSIERING			
5	-23.318	-3.933	0
	<u>-23.318</u>	<u>-3.933</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat		

Balance 31. december

AKTIVER

	2020	2019
	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	2.335.017	2.438.133
4 Værket	767.083	802.868
4 Boringer	846.332	878.700
Anlægsaktiver i alt	4.380.013	4.551.282
Tilgodehavender, forbrugere	13.572	16.717
Hensat til forventet tab	0	-9.500
Indskud kontor	10.000	10.000
Forudbetalte omkostninger	0	4.606
6 Tilgodehavende merværdiafgift	0	0
Tilgodehavender i alt	23.572	21.823
Spar Nord	965.845	976.053
Salling Bank A/S	317.349	319.725
Sparekassen Balling	600.200	397
Kassebeholdning	638	638
Likvide beholdninger	1.884.032	1.296.813
Omsætningsaktiver i alt	1.907.604	1.318.636
AKTIVER I ALT	6.287.617	5.869.918

PASSIVER

7 Overdækning	5.467.078	5.426.666
6 Merværdiafgift	155.480	103.997
Skattekonto	304.539	0
Skyldige driftsomkostninger m.v.	74.985	54.911
Skyldig afgift ledningsført vand	285.535	284.344
Gældsforpligtelser i alt	820.539	443.252
PASSIVER I ALT	6.287.617	5.869.918

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	61.847	15.673
Vedligeholdelse driftsmidler	0	3.640
Teknisk assistance	5.000	16.569
Konsulentbistand	31.246	30.673
Køb af småaktiver	0	335
Elforbrug	35.809	26.144
Årsaflysning, Skive Vand	0	-9.898
Drikkevandsprøver og analyser	58.326	57.764
Afskrivning værket, jf. note 4	35.785	36.062
Afskrivninger boringer mv., jf. note 4	32.368	32.458
	<u>260.381</u>	<u>209.420</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	181.118	170.067
Vagtaftale/honorar	143.329	164.816
Afskrivning ledningsnettet, jf. note 4	204.117	203.141
	<u>528.564</u>	<u>538.024</u>
3 Administrationsomkostninger		
EDB-udgifter	618	260
Tab på debitorer	3.062	2.250
Hensat til tab på debitorer	-9.500	0
Generalforsamling og møder	26.026	23.589
Faglitteratur	5.250	5.100
Porto og gebyr	1.572	800
Administrationsgebyr Skive Vand	42.313	51.757
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	22.500	22.000
Rådgivning	1.750	0
Telefon og kommunikation	4.198	3.894
Kontingenter	12.356	11.640
Forsikringer	16.467	15.501
Annoncer	4.799	1.246
Blomster og gaver	0	400
Ejendomsskat	8.445	8.445
	<u>139.856</u>	<u>146.882</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Værket</u>	<u>Boringer</u>
Kostpris 1. januar 2020	7.289.672	1.919.566	1.543.596
Tilgang i årets løb	101.001	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>7.390.673</u>	<u>1.919.566</u>	<u>1.543.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	4.851.539	1.116.698	664.896
Årets afskrivninger	204.117	35.785	32.368
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>5.055.656</u>	<u>1.152.483</u>	<u>697.264</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.335.017</u>	<u>767.083</u>	<u>846.332</u>

2020
kr.

5 Renteudgifter m.m.

Spar Nord	6.086
Sparekassen Balling	197
Salling Bank	2.376
Skattekonto	<u>14.659</u>
	<u>23.318</u>

6 Merværdiafgift

Udgående afgift	391.221
Indgående afgift	-188.865
Elafgift	<u>-46.876</u>
Afgiftstilsvaret	<u>155.480</u>
Merværdiafregning	0
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12 2020	<u>155.480</u>

7 Overdækning

Saldo pr. 01/01 2020	5.426.666
Tilslutningsafgifter i 2020	20.400
Årets overdækning/underdækning - til sikring af kildepladser	<u>20.012</u>
	<u>5.467.078</u>