

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61

ÅRSRAPPORT
2021



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2021 for Durup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

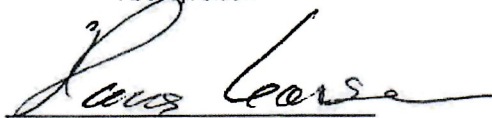
Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

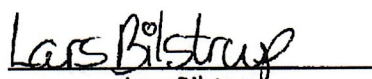
Durup, den 16. februar 2022

Durup Vandværk a.m.b.a.

I bestyrelsen



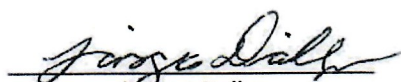
Hans Larsen
Formand



Lars Bilstrup
Næstformand



Kent Gjørup
Kasserer



Jørgen Dølby



Allan Dalgaard

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2023. 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 16. februar 2022

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Cvr.nr. 41 45 45 55


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 A.

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 regskabspost 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 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2023 kr. (ej revideret)
INDTÆGTER:			
Salg af vand, variabel	336.856	316.164	315.000
Salg af vand, fast afgift	677.153	644.448	705.000
Projektering	0	11.519	0
	<u>1.014.009</u>	<u>972.131</u>	<u>1.020.000</u>
Under-/overdækning	<u>-76.798</u>	<u>-20.012</u>	<u>35.000</u>
Indtægter i alt	<u>937.211</u>	<u>952.119</u>	<u>1.055.000</u>
1 Produktionsomkostninger	<u>-357.019</u>	<u>-260.381</u>	<u>-260.000</u>
Bruttoresultat	<u>580.192</u>	<u>691.738</u>	<u>795.000</u>
2 Distributionsomkostninger	-363.152	-503.764	-570.000
3 Administrationsomkostninger	-199.155	-164.656	-200.000
	<u>-562.307</u>	<u>-668.420</u>	<u>-770.000</u>
Resultat før finansiering	<u>17.885</u>	<u>23.318</u>	<u>25.000</u>
FINANSIERING			
5 Renteudgifter m.m.	-17.885	-23.318	-25.000
	<u>-17.885</u>	<u>-23.318</u>	<u>-25.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december**AKTIVER**

		2021	2020
		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
	Ejendommen matr. Nr. 0003k, Toustrup By, Durup	475.000	0
4	Ledningsnet	2.132.448	2.335.017
4	Værket	731.323	767.083
4	Boringer	814.009	846.332
	Anlægsaktiver i alt	4.584.361	4.380.013
	Tilgodehavender, forbrugere	198	13.572
	Indskud kontor	10.000	10.000
	Tilgodehavender i alt	10.198	23.572
	Spar Nord	849.466	965.845
	Sparekassen Danmark	674.512	317.349
	Sparekassen Balling	3.476	600.200
	Kassebeholdning	638	638
	Likvide beholdninger	1.528.092	1.884.032
	Omsætningsaktiver i alt	1.538.290	1.907.604
	AKTIVER I ALT	6.122.651	6.287.617

PASSIVER

7	Overdækning	5.543.876	5.467.078
6	Merværdiafgift	121.058	155.480
	Skattekonto	139.655	304.539
	Skyldige driftsomkostninger m.v.	22.153	74.985
	Skyldig afgift ledningsført vand	295.909	285.535
	Gældsforpligtelser i alt	578.775	820.539
	PASSIVER I ALT	6.122.651	6.287.617

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	40.455	61.847
Teknisk assistance	0	5.000
Konsulentbistand	0	31.246
Elforbrug	48.070	35.809
Drikkevandsprøver og analyser	50.410	58.326
Afskrivning værket, jf. note 4	35.760	35.785
Afskrivninger boringer mv., jf. note 4	32.324	32.368
Nedskrivning, sikring af kildeplads	150.000	0
	<u>357.019</u>	<u>260.381</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	84.367	181.118
Vagtaftale/honorar	84.948	118.529
Modtaget erstatning	-8.732	0
Afskrivning ledningsnettet, jf. note 4	202.569	204.117
	<u>363.152</u>	<u>503.764</u>
3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelshonorar, bestyrelsesarrangementer	28.000	24.800
EDB-udgifter	17.955	618
Tab på debitorer	2.975	3.062
Hensat til tab på debitorer	0	-9.500
Generalforsamling og møder	36.142	26.026
Faglitteratur	0	5.250
Porto og gebyr	3.191	1.572
Administrationsgebyr Skive Vand	42.786	42.313
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	23.415	22.500
Rådgivning	0	1.750
Telefon og kommunikation	4.499	4.198
Kontingenter	12.295	12.356
Forsikringer	17.112	16.467
Annoncer	1.440	4.799
Blomster og gaver	500	0
Kursusudgifter	400	0
Ejendomsskat	8.445	8.445
	<u>199.155</u>	<u>164.656</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Værket	Boringer
Kostpris 1. januar 2021	7.390.673	1.919.566	1.543.596
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i året løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	7.390.673	1.919.566	1.543.596
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	5.055.656	1.152.483	697.263
Årets afskrivninger	202.569	35.760	32.324
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	5.258.225	1.188.243	729.587
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.132.448	731.323	814.009

2021
kr.

5 Renteudgifter m.m.

Spar Nord	7.075
Sparekassen Balling	792
Sparekassen Danmark	2.836
Skattekonto	7.182
	17.885

6 Merværdiafgift

Udgående afgift	198.196
Indgående afgift	-52.608
Elafgift	-24.530
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12 2021	121.058

7 Overdækning

Saldo pr. 01/01 2021	5.467.078
Tilslutningsafgifter i 2021	0
Årets overdækning/underdækning - til sikring af kildepladser	76.798
	5.543.876