

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61

ÅRSRAPPORT
2022



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2022 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 2022, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Durup, den 7. marts 2023

Durup Vandværk a.m.b.a.

I bestyrelsen



Hans Larsen
Formand



Lars Bilstrup
Næstformand



Kent Gjørup
Kasserer



Jørgen Dølby



Allan Dølgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til Durup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Durup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board og Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen ikke været omfattet af udvidet gennemgang.

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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Thisted, den 7. marts 2023

Heidi Hovmark Pedersen
Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne15867

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Durup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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.

Finansielle poster

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 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.

Vandværket	40 år
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.

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 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budget 2024 kr. (ej omfattet af udvidet gennemgang)
INDTÆGTER:			
	317.420	336.856	360.000
	706.935	677.153	799.000
	0	0	0
	<u>1.024.355</u>	<u>1.014.009</u>	<u>1.159.000</u>
	54.061	-76.798	0
	<u>1.078.416</u>	<u>937.211</u>	<u>1.159.000</u>
1	<u>-314.956</u>	<u>-357.019</u>	<u>-370.000</u>
	<u>Bruttoresultat</u>	<u>580.192</u>	<u>789.000</u>
2	-553.473	-363.152	-530.000
3	-191.969	-199.155	-209.000
	<u>-745.442</u>	<u>-562.307</u>	<u>-739.000</u>
	<u>Resultat før finansiering</u>	<u>17.885</u>	<u>50.000</u>
FINANSIERING			
4	-18.018	-17.885	-50.000
	<u>-18.018</u>	<u>-17.885</u>	<u>-50.000</u>
	<u>Årets resultat</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2022 kr.	2021 kr.
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	499.727	475.000
5 Ledningsnet	1.929.896	2.132.448
5 Værket	695.565	731.323
5 Boringer	781.688	814.009
Anlægsaktiver i alt	4.338.457	4.584.361
Tilgodehavender, forbrugere	44.831	198
Indskud kontor	10.000	10.000
Forudbetalte omkostninger	141.875	0
Tilgodehavender i alt	196.706	10.198
Spar Nord	734.845	849.466
Sparekassen Danmark	669.653	674.512
Sparekassen Balling	2.459	3.476
Kassebeholdning	638	638
Likvide beholdninger	1.407.595	1.528.092
Omsætningsaktiver i alt	1.604.301	1.538.290
AKTIVER I ALT	5.942.758	6.122.651

PASSIVER

6 Overdækning	5.489.815	5.543.876
7 Merværdiafgift	86.244	121.058
Skattekonto	13.941	139.655
Skyldige driftsomkostninger m.v.	58.432	22.153
Skyldig afgift ledningsført vand	294.326	295.909
Gældsforpligtelser i alt	452.943	578.775
PASSIVER I ALT	5.942.758	6.122.651

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	50.284	40.455
Elforbrug	119.680	48.070
Drikkevandsprøver og analyser	56.914	50.410
Afskrivning værket, jf. note 5	35.758	35.760
Afskrivninger boringer mv., jf. note 5	32.320	32.324
Mindre nyanskaffelser	20.000	0
Nedskrivning, sikring af kildeplads	0	150.000
	<u>314.956</u>	<u>357.019</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og målere	229.956	84.367
Vagtaftale/honorar	115.790	84.948
Modtaget erstatning	0	-8.732
Diverse	5.175	0
Afskrivning ledningsnettet, jf. note 5	202.552	202.569
	<u>553.473</u>	<u>363.152</u>
3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelshonorar, bestyrelsesarrangementer	28.000	28.000
EDB-udgifter	15.654	17.955
Tab på debitorer, incl. regulering tidligere år	-7.476	2.975
Generalforsamling og møder	30.669	36.142
Faglitteratur	0	0
Porto og gebyr	4.686	3.191
Administrationsgebyr Skive Vand	43.642	42.786
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	29.231	23.415
Telefon og kommunikation	3.025	4.499
Kontingenter	12.971	12.295
Forsikringer	18.017	17.112
Annoncer	1.471	1.440
Blomster og gaver	1.200	500
Kursusudgifter	0	400
Ejendomsskat	10.879	8.445
	<u>191.969</u>	<u>199.155</u>

Noter

	2022	2021	
	kr.	kr.	
4 Renteudgifter m.m.			
Kreditorer	205	0	
Spar Nord	4.257	7.075	
Sparekassen Balling	17	792	
Sparekassen Danmark	4.858	2.836	
Skattekonto	8.681	7.182	
	<u>18.018</u>	<u>17.885</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Ledningsnet	Værket	Boringer
Kostpris 1. januar 2022	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 2022	<u>7.390.673</u>	<u>1.919.566</u>	<u>1.543.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	5.258.225	1.188.243	729.588
Årets afskrivninger	202.552	35.758	32.320
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>5.460.777</u>	<u>1.224.001</u>	<u>761.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.929.896</u>	<u>695.565</u>	<u>781.688</u>
6 Overdækning			
Saldo pr. 01/01 2022		5.543.876	5.467.078
Årets overdækning/underdækning - til sikring af kildepladser		-54.061	76.798
		<u>5.489.815</u>	<u>5.543.876</u>
7 Merværdiafgift			
Udgående afgift		202.443	198.196
Indgående afgift		-93.763	-52.608
Elafgift		-22.436	-24.530
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12		<u>86.244</u>	<u>121.058</u>