

Durup Vandværk a.m.b.a.
Durup

Cvr. nr. 34 00 57 61

ÅRSRAPPORT
2023

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2023 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 2023, samt af resultatet af Durup Vandværk a.m.b.a.'s aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Durup, den 26. februar 2024

Durup Vandværk a.m.b.a.

I bestyrelsen

Hans Larsen
Formand

Lars Bilstrup
Næstformand

Kent Gjørup
Kasserer

Jørgen Dølby

Allan Dalgaard

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 2023 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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 revisors 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 aflægges 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 26. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 salgsmæssige omkostninger 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 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2025 kr. (ej omfattet af udvidet gennemgang)
INDTÆGTER:			
	243.412	317.420	338.000
	705.864	706.935	800.000
	1.000	0	0
	400	0	0
	<u>950.676</u>	<u>1.024.355</u>	<u>1.138.000</u>
	<u>-92.216</u>	<u>54.061</u>	<u>0</u>
	<u>858.460</u>	<u>1.078.416</u>	<u>1.138.000</u>
1	<u>-214.497</u>	<u>-314.956</u>	<u>-375.000</u>
	<u>643.963</u>	<u>763.460</u>	<u>763.000</u>
2	-449.206	-553.473	-532.000
3	-195.573	-191.969	-213.000
	<u>-644.779</u>	<u>-745.442</u>	<u>-745.000</u>
	<u>-816</u>	<u>18.018</u>	<u>18.000</u>
FINANSIERING			
4	816	0	0
5	0	-18.018	-18.000
	<u>816</u>	<u>-18.018</u>	<u>-18.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	2023	2022
	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	499.727	499.727
Ejendommen metr. Nr. 0005gy, Toustrup By, Durup	180.975	0
6 Ledningsnet	1.729.880	1.929.896
6 Værket	662.301	695.565
6 Boringer	749.371	781.688
Anlægsaktiver i alt	4.253.835	4.338.457
Tilgodehavender, forbrugere	5.209	44.831
Indskud kontor	10.000	10.000
Forudbetalte omkostninger	0	141.875
7 Andre tilgodehavender	170.088	0
Tilgodehavender i alt	185.297	196.706
Spar Nord	919.290	734.845
Sparekassen Danmark	648.766	669.653
Sparekassen Balling	0	2.459
Kassebeholdning	638	638
Likvide beholdninger	1.568.694	1.407.595
Omsætningsaktiver i alt	1.753.991	1.604.301
AKTIVER I ALT	6.007.826	5.942.758

PASSIVER

8 Overdækning	5.582.031	5.489.815
9 Merværdiafgift	90.739	86.244
Skattekonto	0	13.941
Skyldige driftsomkostninger m.v.	77.720	58.432
Skyldig afgift ledningsført vand	257.336	294.326
Gældsforpligtelser i alt	425.795	452.943
PASSIVER I ALT	6.007.826	5.942.758

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse værket	27.620	50.284
Elforbrug	57.473	119.680
Drikkevandsprøver og analyser	63.823	56.914
Afskrivning værket, jf. note 6	33.264	35.758
Afskrivninger boringer mv., jf. note 6	32.317	32.320
Mindre nyanskaffelser	0	20.000
	<u>214.497</u>	<u>314.956</u>
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og målere	124.754	229.956
Vagtaftale/honorar	123.265	115.790
Diverse	1.171	5.175
Afskrivning ledningsnettet, jf. note 6	200.016	202.552
	<u>449.206</u>	<u>553.473</u>
3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar, bestyrelsesarrangementer	28.000	28.000
EDB-udgifter	17.660	15.654
Tab på debitorer, incl. regulering tidligere år	2.851	-7.476
Generalforsamling og møder	13.636	30.669
Porto og gebyr	6.856	4.686
Administrationsgebyr Skive Vand	46.374	43.642
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	27.150	29.231
Telefon og kommunikation	2.811	3.025
Kontingenter	13.510	12.971
Forsikringer	20.765	18.017
Annoncer	1.523	1.471
Blomster og gaver	175	1.200
Kursusudgifter	655	0
Ejendomsskat	13.607	10.879
	<u>195.573</u>	<u>191.969</u>

Noter

	2023	2022	
	kr.	kr.	
4 Renteindtægter			
Spar Nord	536	0	
Sparekassen Danmark	262	0	
Skattekonto	18	0	
	<u>816</u>	<u>0</u>	
5 Renteudgifter			
Kreditorer	0	205	
Spar Nord	0	4.257	
Sparekassen Balling	0	17	
Sparekassen Danmark	0	4.858	
Skattekonto	0	8.681	
	<u>0</u>	<u>18.018</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Ledningsnet	Værket	Boringer
Kostpris 1. januar 2023	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 2023	<u>7.390.673</u>	<u>1.919.566</u>	<u>1.543.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.460.777	1.224.001	761.908
Årets afskrivninger	200.016	33.264	32.317
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>5.660.793</u>	<u>1.257.265</u>	<u>794.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.729.880</u>	<u>662.301</u>	<u>749.371</u>
7 Andre tilgodehavender			
Tilgode Durup Fjernvarme A.m.b.a.		170.079	0
Tilgode skattekonto		9	0
		<u>170.088</u>	<u>0</u>
8 Overdækning			
Saldo pr. 01/01 2023		5.489.815	5.543.876
Årets overdækning/underdækning - til sikring af kildepladser		92.216	-54.061
		<u>5.582.031</u>	<u>5.489.815</u>
9 Merværdiafgift			
Udgående afgift		187.114	202.443
Indgående afgift		-91.601	-93.763
Elafgift		-4.774	-22.436
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12		<u>90.739</u>	<u>86.244</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Heidi Rokkjær Pedersen (CVR valideret)

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

32895468

Revisor

Serienummer: 11f99f19-76c3-451a-b3be-f7bdc0436969

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-11 10:15:12 UTC



Kent Gjørup (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 81452bb0-f645-48ab-b139-d64900da1bf6

IP: 188.114.xxx.xxx

2024-03-11 10:17:23 UTC



Allan Dalgaard (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 1f89614d-0ce1-4699-9aa2-fc1ec34a71d6

IP: 188.114.xxx.xxx

2024-03-11 11:56:34 UTC



Jørgen Dølby (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 0e6bdd1d-20f8-4a9b-bbfb-9654ffb31947

IP: 188.114.xxx.xxx

2024-03-11 12:31:06 UTC



Lars Bilstrup Jensen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 0923915e-cac7-4cd1-82d8-95897e9d678b

IP: 185.98.xxx.xxx

2024-03-11 12:42:08 UTC



Hans Kristian Larsen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 47dcfe23-a479-4b1f-82e6-e0082f1d2ed3

IP: 78.156.xxx.xxx

2024-03-11 15:48:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: A6858-ULGIU-UG1TE-47CV8-UC2JB-ZOADG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**