

Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Elmegårdsvej 81
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Den 22.3.2023 2023



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. Elmegårdsvej 81 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 38 21 22 30
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Schlotfeldt, formand Lasse Freitag, næstformand Lasse Greve Frets Jens Kierkegaard, kasserer Herbert Lindgaard Kleine, sekretær
Pengeinstitut	Danske Bank Faaborgvej 22-24 5250 Odense SV
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

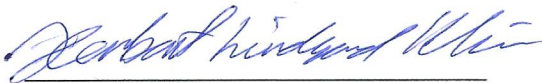
Bellinge, den 27. februar 2023

Bestyrelsen:

Mogens Schlotfeldt, formand



Lasse Freitag, næstformand



Herbert Lindgaard Kleine, sekretær



Lasse Greve Frets



Jens Kierkegaard, kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores 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 samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens gældende vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, 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 og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 vandværkets 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 vandværkets 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 virksomheden 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.

Odense, den 27. februar 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Bellinge, den 27. februar 2023



Ivar Christensen



Bjarne Wium Mortensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 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 indvinning af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivninger på bygninger og borer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, samt afskrivninger på inventar og digitale kort.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-perioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster/reguleringer på investeringsbeviser.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab/reguleringer på investeringsbeviser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog anvendes den offentlige vurdering fra 2014, som kostpris på de oprindelige vandværksbygninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	5-20 år
Boringer	10 år
Ledningsnet	10-20 år
Inventar og installationer	3-10 år
Vandmålere	6-10 år
Kortlægning	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges ikke – der bruges kun begrebet over-/underdækning.

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 2023 (ej reviderede) t.kr. t.kr.	
1 Nettoomsætning	3.673.060	4.084.746	2.953	3.448
2 Produktionsomkostninger	-1.329.152	-1.267.478	-1.124	-1.420
BRUTTORESULTAT	2.343.908	2.817.268	1.829	2.028
3 Distributionsomkostninger	-1.510.643	-2.159.994	-1.231	-1.464
4 Administrationsomkostninger	-554.685	-570.759	-603	-586
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	278.580	86.515	-5	-22
5 Andre driftsindtægter	7.271	6.545	0	7
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	285.851	93.060	-5	-15
6 Finansielle indtægter	17.001	31.323	30	15
7 Finansielle omkostninger	-302.852	-124.383	-25	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	3.501.704	3.775.184
8 Boringer	632.264	535.221
8 Ledningsnet	7.570.646	7.091.709
9 Inventar og installationer.....	0	0
9 Vandmålere.....	550.404	132.846
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	12.255.018	11.534.960
ANLÆGSAKTIVER.....	12.255.018	11.534.960
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	115.554	97.537
11 Andre tilgodehavender.....	9.778	301.828
Periodisering.....	9.558	3.300
Tilgodehavender.....	134.890	402.665
12 Værdipapirer	2.123.763	2.398.609
13 Likvide beholdninger	3.162.568	4.696.855
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.421.221	7.498.129
AKTIVER.....	17.676.239	19.033.089

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	17.021.268	17.778.681
Langfristede gældsforpligtelser	17.021.268	17.778.681
Forudbetalte vandafgifter.....	136.726	126.695
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	518.245	1.127.713
Kortfristede gældsforpligtelser	654.971	1.254.408
GÆLDSFORPLIGTELSE R	17.676.239	19.033.089
PASSIVER	17.676.239	19.033.089
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Forpligtelser		

NOTER

	2022	2021
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.022.070	948.957
Kubikmeterafgift	1.437.368	1.311.134
Tilslutningsbidrag	456.209	3.466.732
Under-/overdækning	757.413	-1.642.077
	<u>3.673.060</u>	<u>4.084.746</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	195.506	465.212
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	27.003	26.959
El	378.495	125.458
Vandanalyser	47.887	15.526
Skyllevandsafgift	133.889	109.250
Pasning af vandværk.....	89.930	92.523
Forsikringer	14.832	12.723
Afskrivninger, bygninger	356.504	350.968
Afskrivninger, boringer.....	85.106	66.890
Afskrivning, inventar og installationer	0	1.969
	<u>1.329.152</u>	<u>1.267.478</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	535.112	1.329.860
Afskrivning, ledningsnet	863.139	738.005
Afskrivning, vandmålere.....	112.392	92.129
	<u>1.510.643</u>	<u>2.159.994</u>

NOTER

	2022	2021
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	251.357	216.472
Kørselsgodtgørelse	624	451
Kursus	2.275	580
Leje kontorlokaler m.m.	6.422	6.000
Annoncer	2.743	0
Møder og repræsentation	26.127	37.083
Serviceabonnementer m.m.....	187.888	228.895
Kontorhold og porto	1.894	1.765
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	22.789	25.162
Beredskabsalarm	14.769	21.789
It-omkostninger	2.368	2.297
Kontingenter	17.163	14.771
Revision og regnskabsassistance	16.560	14.550
Tab på debitorer	1.706	944
	554.685	570.759
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	2.271	141
Udlejning af lokale.....	5.000	5.000
Indgået på tidligere afskrevne fordringer.....	0	1.404
	7.271	6.545
6 Finansielle indtægter		
Afkast, investeringsbeviser.....	17.001	31.323
	17.001	31.323
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	28.006	31.401
Renter og gebyrer, kreditorer.....	1	129
Kursregulering, investeringsbeviser.....	274.845	92.853
	302.852	124.383

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	6.947.134	1.186.246	14.695.322
Tilgang	83.024	182.149	1.342.076
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>7.030.158</u>	<u>1.368.395</u>	<u>16.037.398</u>
Afskrivninger, primo	3.171.950	651.025	7.603.613
Årets afskrivninger	356.504	85.106	863.139
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>3.528.454</u>	<u>736.131</u>	<u>8.466.752</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.501.704</u>	<u>632.264</u>	<u>7.570.646</u>
	Inventar og installationer	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	686.740	1.578.626	235.985
Tilgang	0	529.950	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>686.740</u>	<u>2.108.576</u>	<u>235.985</u>
Afskrivninger, primo	686.740	1.445.780	235.985
Årets afskrivninger	0	112.392	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>686.740</u>	<u>1.558.172</u>	<u>235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>550.404</u>	<u>0</u>

NOTER

	2022	2021
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	115.554	97.537
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	115.554	97.537
11 Andre tilgodehavender		
Moms	6.898	297.787
Øvrige.....	2.880	4.041
	9.778	301.828
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	479.704	515.491
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.386.366	1.573.683
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	257.693	309.435
	2.123.763	2.398.609
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	3.162.567	4.696.855
	3.162.567	4.696.855
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	0	0
15 Overdækning		
Overdækning, primo	17.778.681	16.136.604
Årets under-/overdækning, jf. note 1	-757.413	1.642.077
Overdækning, ultimo	17.021.268	17.778.681

NOTER

	2022	2021
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
A-skat og Am-bidrag.....	35.092	33.575
Afgift af ledningsført vand	341.343	351.290
Øvrig gæld	141.810	742.848
	<u>518.245</u>	<u>1.127.713</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
 18 Forpligtelser		
Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. har afgivet 4 BNBO-erstatningstilbud på i alt kr.423.762.		

27. februar 2023

SF/JPE/CC/26