

Andelsselskabet

Bellinge Vest Vandværk

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

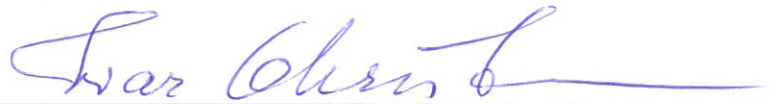
CVR nr. 16 50 32 15

Årsrapport 2016

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Den 16.3

2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk Elmegårdsvej 22 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 16 50 32 15 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Schlotfeldt, formand Jan Lyndorff, næstformand Jørgen Henriksen Jørgen Lykke Henriksen Vagn Holmegaard, kasserer
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 Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

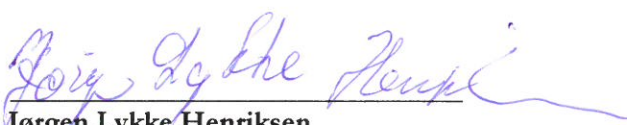
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 15. februar 2017

Bestyrelsen:


Mogens Schlottfeldt, formand
Jan Lyndorff, næstformand
Jørgen Henriksen
Jørgen Lykke Henriksen
Vagn Holmegaard, kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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:

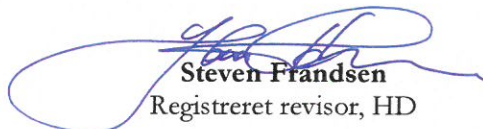
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 15. februar 2017

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

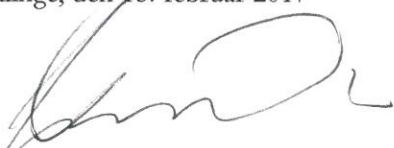

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. 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 15. februar 2017



Flemming Thorsen



Ivar Christensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk 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 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 budgетtal for regnskabsåret og et endnu ikke godkendt budget for 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 indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivninger på bygninger og boringer.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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
Vandmålere	6-10 år
Kortlægning	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

		Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2016	2015	2016	2017
				(ej reviderede)	
				t.kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	1.836.181	1.737.389	1.635	1.868
2	Produktionsomkostninger	-615.361	-551.662	-527	-776
	BRUTTORESULTAT	1.220.820	1.185.727	1.108	1.092
3	Distributionsomkostninger	-1.015.042	-826.828	-851	-802
4	Administrationsomkostninger	-361.878	-344.518	-402	-415
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-156.100	14.381	-145	-125
5	Andre driftsindtægter	6.968	7.646	0	0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	-149.132	22.027	-145	-125
6	Finansielle indtægter	149.298	173.353	145	125
7	Finansielle omkostninger	-166	-195.380	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2016	2015
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	644.303	831.538
8 Boringer	89.057	151.924
8 Ledningsnet	3.488.024	2.348.768
9 Vandmålere.....	321.065	256.425
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4.542.449	3.588.655
ANLÆGSAKTIVER.....	4.542.449	3.588.655
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.383	59.078
11 Andre tilgodehavender.....	18.715	0
Periodisering.....	5.814	3.960
Tilgodehavender.....	88.912	63.038
12 Værdipapirer	3.854.617	3.829.967
13 Likvide beholdninger	1.000.224	1.838.549
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.943.753	5.731.554
AKTIVER.....	9.486.202	9.320.209

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2016	2015
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	8.884.951	8.564.712
Langfristede gældsforpligtelser	8.884.951	8.564.712
Forudbetalte vandafigter.....	72.175	67.412
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	529.076	688.085
Kortfristede gældsforpligtelser	601.251	755.497
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.486.202	9.320.209
PASSIVER	9.486.202	9.320.209
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	625.142	611.896
Kubikmeterafgift	843.612	835.795
Tilslutningsbidrag	687.666	499.864
Overdækning	-320.239	-210.166
	<u>1.836.181</u>	<u>1.737.389</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb fra andre forsyninger.....	0	20.993
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	147.975	36.321
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	13.973	13.351
El	48.345	57.403
Vandanalyser, pejlinger m.m.	12.529	39.062
Skyllevandsafgift	91.684	85.158
Pasning af vandværk.....	42.980	41.937
Forsikringer	7.773	7.335
Afskrivninger, bygninger	187.235	187.235
Afskrivninger, boringer	62.867	62.867
	<u>615.361</u>	<u>551.662</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	325.923	250.070
Afskrivning, ledningsnet	522.039	448.298
Afskrivning, vandmålere.....	167.080	128.460
	<u>1.015.042</u>	<u>826.828</u>

NOTER

	2016	2015
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	179.224	177.979
Kørselsgodtgørelse	1.249	2.490
Kursus	200	1.736
Leje kontorlokaler.....	6.000	6.000
Annoncer	4.503	2.710
Møder og repræsentation	21.390	21.667
Serviceabonnementer	87.879	72.187
Kontorhold og porto	3.489	1.360
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	19.725	17.614
Småanskaffelser.....	0	3.838
Beredskabsalarm	10.615	10.012
EDB-omkostninger	3.654	3.501
Kontingenter	10.879	10.549
Revision og regnskabsassistance	12.925	12.875
Tab på debitorer	146	0
	361.878	344.518
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	1.968	2.646
Udlejning af jord.....	5.000	5.000
	6.968	7.646
6 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.183	1.905
Afkast, investeringsbeviser.....	123.466	171.448
Kursregulering, investeringsbeviser.....	24.649	0
	149.298	173.353
7 Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer.....	166	98
Kursregulering, investeringsbeviser.....	0	195.282
	166	195.380

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.962.489	628.663	4.781.345
Tilgang	0	0	1.661.295
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.962.489	628.663	6.442.640
Afskrivninger, primo	1.130.951	476.739	2.432.577
Årets afskrivninger	187.235	62.867	522.039
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	1.318.186	539.606	2.954.616
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	644.303	89.057	3.488.024

	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.025.723	235.985
Tilgang	231.720	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	1.257.443	235.985
Afskrivninger, primo	769.298	235.985
Årets afskrivninger	167.080	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger, ultimo	936.378	235.985
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	321.065	0

NOTER

	2016	2015
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	64.383	59.078
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	64.383	60.522
11 Andre tilgodehavender		
Moms	8.995	
Øvrige tilgodehavender	9.720	0
	18.715	0
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Lange Obligationer.	807.479	796.291
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	541.094	539.218
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	2.190.650	2.190.243
Danske Invest Udenlandske Obligationsmarkeder.....	315.394	304.215
	3.854.617	3.829.967
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	1.000.224	1.838.549
	1.000.224	1.838.549
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	0	0
15 Overdækning		
Overdækning, primo	8.564.712	8.354.546
Årets overdækning, jf. note 1	320.239	210.166
Overdækning, ultimo	8.884.951	8.564.712

NOTER

	2016	2015
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	0	98.130
A-skat og Am-bidrag.....	45.218	26.251
Afgift af ledningsført vand	433.888	439.214
Øvrig gæld	49.971	124.490
	<u>529.077</u>	<u>688.085</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

15. februar 2017

SF/JPE/BK/26