

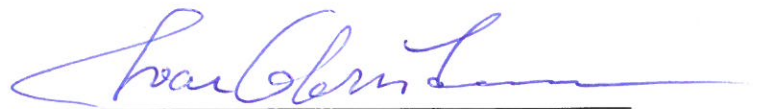
Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a.

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2017

Godkendt på vandværkets generalforsamling
Den 28. 3. 2018 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet

Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a.
Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR-nr.: 38 21 22 30
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Schløtfeldt, 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 Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a.

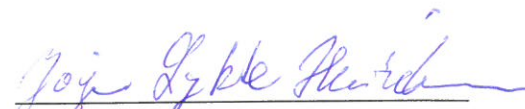
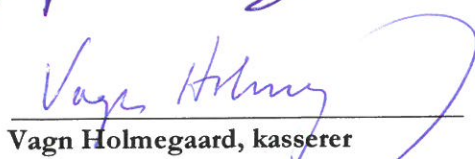
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 19. februar 2018

Bestyrelsen:
Mogens Schlotfeldt, formand
Jan Lyndorff, næstformand
Jørgen Henriksen
Jørgen Lykke Henriksen
Vagn Holmegaard, kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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:

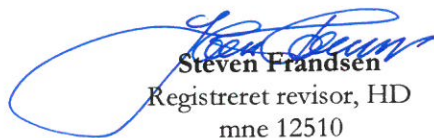
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 19. februar 2018

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 Vest Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. 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 19. februar 2018



Flemming Thorsen

Ivar Christensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bellinge Vest Vandværk 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 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 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 fratrasket 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 regnskabsperioden.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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	
		2017	2016	2017	2018
				(ej reviderede)	
				t.kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	1.678.977	1.836.181	1.868	1.938
2	Produktionsomkostninger	-553.763	-615.361	-776	-596
	BRUTTORESULTAT	1.125.214	1.220.820	1.092	1.342
3	Distributionsomkostninger	-802.806	-1.015.042	-802	-972
4	Administrationsomkostninger	-380.135	-361.878	-415	-440
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-57.727	-156.100	-125	-70
5	Andre driftsindtægter	6.151	6.968	0	0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	-51.576	-149.132	-125	-70
6	Finansielle indtægter	69.898	149.298	125	70
7	Finansielle omkostninger	-18.322	-166	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	2.447.069	644.303
8 Boringer	77.924	89.057
8 Ledningsnet	3.064.714	3.488.024
9 Vandmålere.....	192.832	321.065
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5.782.539	4.542.449
ANLÆGSAKTIVER.....	5.782.539	4.542.449
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	148.159	64.383
11 Andre tilgodehavender.....	6.151	18.715
Periodisering.....	5.624	5.814
Tilgodehavender.....	159.934	88.912
12 Værdipapirer	2.548.534	3.854.617
13 Likvide beholdninger	1.238.770	1.000.224
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.947.238	4.943.753
AKTIVER.....	9.729.777	9.486.202

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	9.243.350	8.884.951
Langfristede gældsforpligtelser	9.243.350	8.884.951
Forudbetalte vandafgifter	65.261	72.175
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	421.166	529.076
Kortfristede gældsforpligtelser	486.427	601.251
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.729.777	9.486.202
PASSIVER	9.729.777	9.486.202
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	630.041	625.142
Kubikmeterafgift	850.740	843.612
Tilslutningsbidrag	479.974	687.666
Salg til Bellinge Øst Vandværk	75.621	0
Gebyrer.....	1.000	0
Overdækning	-358.399	-320.239
	1.678.977	1.836.181
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	63.046	147.975
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	13.882	13.973
El	52.302	48.345
Vandanalyser, pejlinger m.m.	41.937	12.529
Skyllevandsafgift	83.493	91.684
Pasning af vandværk.....	43.843	42.980
Forsikringer	7.956	7.773
Afskrivninger, bygninger	236.171	187.235
Afskrivninger, boringer	11.133	62.867
	553.763	615.361
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	251.263	325.923
Afskrivning, ledningsnet	423.310	522.039
Afskrivning, vandmålere.....	128.233	167.080
	802.806	1.015.042

NOTER

	2017	2016
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	180.128	179.224
Kørselsgodtgørelse	745	1.249
Kursus	0	200
Leje kontorlokaler.....	6.000	6.000
Annoncer	3.493	4.503
Møder og repræsentation	23.157	21.390
Serviceabonnementer	100.276	87.879
Kontorhold og porto	4.885	3.489
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	21.026	19.725
Beredskabsalarm	12.571	10.615
EDB-omkostninger	4.354	3.654
Kontingenter	10.210	10.879
Revision og regnskabsassistance	13.050	12.925
Tab på debitorer	240	146
	380.135	361.878
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	1.151	1.968
Udlejning af jord.....	5.000	5.000
	6.151	6.968
6 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	1.183
Afkast, investeringsbeviser.....	69.898	123.466
Kursregulering, investeringsbeviser.....	0	24.649
	69.898	149.298
7 Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer.....	34	166
Kursregulering, investeringsbeviser.....	18.288	0
	18.322	166

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.962.489	628.663	6.442.640
Tilgang	2.038.937	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	4.001.426	628.663	6.442.640
Afskrivninger, primo	1.318.186	539.606	2.954.616
Årets afskrivninger	236.171	11.133	423.310
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	1.554.357	550.739	3.377.926
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.447.069	77.924	3.064.714

	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.257.443	235.985
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	1.257.443	235.985
Afskrivninger, primo	936.378	235.985
Årets afskrivninger	128.233	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger, ultimo	1.064.611	235.985
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	192.832	0

NOTER

	2017	2016
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	148.159	64.383
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>148.159</u>	<u>64.383</u>
11 Andre tilgodehavender		
Moms	0	8.995
Øvrige tilgodehavender	6.151	9.720
	<u>6.151</u>	<u>18.715</u>
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Lange Obligationer.	0	807.479
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	540.288	541.094
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.686.139	2.190.650
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	322.107	315.394
	<u>2.548.534</u>	<u>3.854.617</u>
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	1.238.770	1.000.224
	<u>1.238.770</u>	<u>1.000.224</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning, primo	8.884.951	8.564.712
Årets overdækning, jf. note 1	358.399	320.239
Overdækning, ultimo	<u>9.243.350</u>	<u>8.884.951</u>

NOTER

	2017	2016
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	32.369	0
A-skat og Am-bidrag.....	26.772	45.218
Afgift af ledningsført vand	212.196	433.888
Øvrig gæld	149.829	49.971
	<u>421.166</u>	<u>529.077</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

19. februar 2018

SF/JPE/BK/26