

Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a.

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2018

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Den 13.3

2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2018	
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 Schlotfeldt, formand Jørgen Henriksen, næstformand Jørgen Lykke Henriksen Vagn Holmegaard, kasserer Herbert Lindegaard Kleine
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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

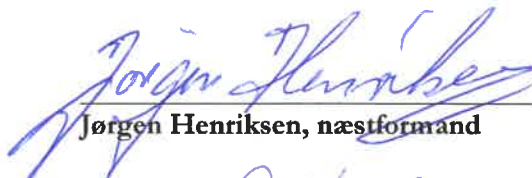
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 15. februar 2019

Bestyrelsen:

Mogens Schlotfeldt, formand



Jørgen Henriksen, næstformand



Herbert Lindegaard Kleine



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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:

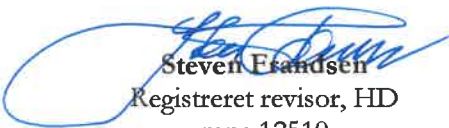
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 2019

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


Steven Eriksen
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 2018. 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 2019



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, i det fra 1. januar 2019 fusionerede selskab mellem Bellinge Vest Vandværk og Bellinge Øst Vandværk, som fortsætter under navnet Bellinge Vandforsyning a.m.b.a. 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 indvinding 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 2018	Realiseret 2017	Budgettal 2018 2019 (ej reviderede) t.kr. t.kr.	
1 Nettoomsætning	1.728.336	1.678.977	1.938	2.711
2 Produktionsomkostninger	-575.671	-553.763	-596	-812
BRUTTORESULTAT	1.152.665	1.125.214	1.342	1.899
3 Distributionsomkostninger	-749.172	-802.806	-972	-1.389
4 Administrationsomkostninger	-403.989	-380.135	-440	-560
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-496	-57.727	-70	-50
5 Andre driftsindtægter	5.000	6.151	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	4.504	-51.576	-70	-50
6 Finansielle indtægter	43.746	69.898	70	50
7 Finansielle omkostninger	-48.250	-18.322	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	2.278.893	2.447.069
8 Boringer	66.792	77.924
8 Ledningsnet	3.463.677	3.064.714
9 Vandmålere.....	115.860	192.832
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5.925.222	5.782.539
ANLÆGSAKTIVER.....	5.925.222	5.782.539
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	90.130	148.159
11 Andre tilgodehavender.....	150.399	6.151
Periodisering.....	2.700	5.624
Tilgodehavender.....	243.229	159.934
12 Værdipapirer	2.506.136	2.548.534
13 Likvide beholdninger	2.155.635	1.238.770
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.905.000	3.947.238
AKTIVER.....	10.830.222	9.729.777

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	10.383.600	9.243.350
Langfristede gældsforpligtelser	10.383.600	9.243.350
Forudbetalte vandafgifter	60.277	65.261
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	386.345	421.166
Kortfristede gældsforpligtelser	446.622	486.427
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.830.222	9.729.777
PASSIVER	10.830.222	9.729.777
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	656.468	630.041
Kubikmeterafgift	872.970	850.740
Tilslutningsbidrag	1.087.578	479.974
Salg til Bellinge Øst Vandværk	251.570	75.621
Gebyrer.....	0	1.000
Overdækning	-1.140.250	-358.399
	1.728.336	1.678.977
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	76.999	63.046
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	14.683	13.882
El	84.813	52.302
Vandanalyser, pejlinger m.m.....	8.197	41.937
Skyllevandsafgift	92.778	83.493
Pasning af vandværk.....	45.061	43.843
Forsikringer	8.084	7.956
Afskrivninger, bygninger	233.924	236.171
Afskrivninger, boringer	11.132	11.133
	575.671	553.763
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	234.322	251.263
Afskrivning, ledningsnet	437.878	423.310
Afskrivning, vandmålere.....	76.972	128.233
	749.172	802.806

NOTER

	2018	2017
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	182.289	180.128
Kørselsgodtgørelse	1.225	745
Kursus	1.440	0
Leje kontorlokaler.....	6.000	6.000
Annoncer	4.060	3.493
Møder og repræsentation	25.942	23.157
Serviceabonnementer	105.073	100.276
Kontorhold og porto	2.284	4.885
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	22.617	21.026
Beredskabsalarm	12.712	12.571
EDB-omkostninger	7.340	4.354
Kontingenter	10.353	10.210
Revision og regnskabsassistance	13.360	13.050
Småanskaffelser.....	8.445	0
Tab på debitorer	849	240
	403.989	380.135
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	0	1.151
Udlejning af lokale.....	5.000	5.000
	5.000	6.151
6 Finansielle indtægter		
Afkast, investeringsbeviser.....	43.746	69.898
	43.746	69.898
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.851	0
Renter, kreditorer.....	0	34
Kursregulering, investeringsbeviser.....	42.399	18.288
	48.250	18.322

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	4.001.426	628.663	6.442.640
Tilgang	65.748	0	836.841
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>4.067.174</u>	<u>628.663</u>	<u>7.279.481</u>
Afskrivninger, primo	1.554.357	550.739	3.377.926
Årets afskrivninger	233.924	11.132	437.878
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>1.788.281</u>	<u>561.871</u>	<u>3.815.804</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.278.893</u>	<u>66.792</u>	<u>3.463.677</u>

	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.257.443	235.985
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.257.443</u>	<u>235.985</u>
Afskrivninger, primo	1.064.611	235.985
Årets afskrivninger	76.972	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>1.141.583</u>	<u>235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>115.860</u>	<u>0</u>

NOTER

	2018	2017
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	90.130	148.159
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	90.130	148.159
11 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	150.399	6.151
	150.399	6.151
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	535.557	540.288
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.664.031	1.686.139
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	306.548	322.107
	2.506.136	2.548.534
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	2.155.634	1.238.770
	2.155.634	1.238.770
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	0	0
15 Overdækning		
Overdækning, primo	9.243.350	8.884.951
Årets overdækning, jf. note 1	1.140.250	358.399
Overdækning, ultimo	10.383.600	9.243.350

NOTER

	2018	2017
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	75.305	32.369
A-skat og Am-bidrag.....	27.376	26.772
Afgift af ledningsført vand	215.728	212.196
Øvrig gæld	67.936	149.829
	<u>386.345</u>	<u>421.166</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

15. februar 2019

SF/JPE/LB/26