

Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Elmegårdsvej 81
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2023

Godkendt på vandforsyningens generalforsamling

Den 20. MARTS 2024



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2023	
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 Erhverv Direkte Holmens Kanal 2 - 12 1092 København K
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 vandforsyningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 16. februar 2024

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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandforsyningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandforsyningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandforsyningens 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 vandforsyningen 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

Vandforsyningen 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 vandforsyningens 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 vandforsyningens 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 vandforsyningen, 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:

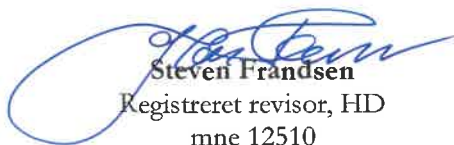
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 vandforsyningens 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 vandforsyningens 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 16. februar 2024

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 2023. 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 16. februar 2024



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 vandforsyningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandforsyningens 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 vandforsyningens 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 eksklusive moms og afgifter.

Vandforsyningen 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 vandforsyningens indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivninger på bygninger og borer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandforsyningens 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 renteomkostninger og kurstab/reguleringer på investeringsbeviser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandforsynings 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 vandforsyningen 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 vandforsyningen 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 2023	Realiseret 2022	Budgettal	
			2023	2024
			(ej reviderede)	
			t.kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning	4.381.078	3.673.060	3.448	4.468
2 Produktionsomkostninger	-1.536.599	-1.329.152	-1.420	-1.525
BRUTTORESULTAT	2.844.479	2.343.908	2.028	2.943
3 Distributionsomkostninger	-2.440.695	-1.510.643	-1.464	-2.397
4 Administrationsomkostninger	-563.201	-554.685	-586	-620
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-159.417	278.580	-22	-74
5 Andre driftsindtægter	43.019	7.271	7	43
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-116.398	285.851	-15	-31
6 Finansielle indtægter	116.398	17.001	15	31
7 Finansielle omkostninger	0	-302.852	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	3.145.200	3.501.704
8 Boringer	547.158	632.264
8 Ledningsnet	6.954.624	7.570.646
9 Inventar og installationer.....	0	0
9 Vandmålere.....	1.212.021	550.404
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	11.859.003	12.255.018
ANLÆGSAKTIVER.....	11.859.003	12.255.018
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	552.206	115.554
11 Andre tilgodehavender.....	7.394	9.778
Periodisering.....	9.926	9.558
Tilgodehavender.....	569.526	134.890
12 Værdipapirer	2.216.175	2.123.763
13 Likvide beholdninger	1.922.744	3.162.568
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.708.445	5.421.221
AKTIVER.....	16.567.448	17.676.239

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	15.335.932	17.021.268
Langfristede gældsforpligtelser	15.335.932	17.021.268
Forudbetalte vandafgifter	99.762	136.726
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	1.131.754	518.245
Kortfristede gældsforpligtelser	1.231.516	654.971
GÆLDSFORPLIGTELSE	16.567.448	17.676.239
PASSIVER	16.567.448	17.676.239
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Forpligtelser		

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.038.227	1.022.070
Kubikmeterafgift	1.343.765	1.437.368
Tilslutningsbidrag	313.750	456.209
Under-/overdækning	1.685.336	757.413
	4.381.078	3.673.060
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	334.435	195.506
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	29.771	27.003
El	298.015	378.495
Vandanalyser	102.285	47.887
Skyllevandsafgift	202.504	133.889
Pasning af vandværk.....	109.991	89.930
Forsikringer	17.988	14.832
Afskrivninger, bygninger	356.504	356.504
Afskrivninger, boringer.....	85.106	85.106
	1.536.599	1.329.152
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	1.453.616	535.112
Afskrivning, ledningsnet	777.936	863.139
Afskrivning, vandmålere.....	209.143	112.392
	2.440.695	1.510.643

NOTER

	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	237.204	251.357
Kørselsgodtgørelse	0	624
Kursus	625	2.275
Leje kontorlokaler m.m.	6.384	6.422
Annoncer	3.384	2.743
Møder og repræsentation	26.687	26.127
Serviceabonnementer m.m.	210.885	187.888
Kontorhold og porto	318	1.894
Telefon inkl. telefongodtgørelse	26.090	22.789
Beredskabsalarm	16.498	14.769
It-omkostninger	906	2.368
Kontingenter	18.428	17.163
Revision og regnskabsassistance	15.300	16.560
Tab på debitorer	492	1.706
	563.201	554.685
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	38.019	2.271
Udlejning af lokale	5.000	5.000
	43.019	7.271
6 Finansielle indtægter		
Afkast, investeringsbeviser	23.987	17.001
Kursregulering, investeringsbeviser	92.411	0
	116.398	17.001
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	28.006
Renter og gebyrer, kreditorer	0	1
Kursregulering, investeringsbeviser	0	274.845
	0	302.852

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	7.030.158	1.368.395	16.037.398
Tilgang	0	0	161.914
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>7.030.158</u>	<u>1.368.395</u>	<u>16.199.312</u>
Afskrivninger, primo	3.528.454	736.131	8.466.752
Årets afskrivninger	356.504	85.106	777.936
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>3.884.958</u>	<u>821.237</u>	<u>9.244.688</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.145.200</u>	<u>547.158</u>	<u>6.954.624</u>
	Inventar og installationer	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	686.740	2.108.576	235.985
Tilgang	0	870.760	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>686.740</u>	<u>2.979.336</u>	<u>235.985</u>
Afskrivninger, primo	686.740	1.558.172	235.985
Årets afskrivninger	0	209.143	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>686.740</u>	<u>1.767.315</u>	<u>235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>1.212.021</u>	<u>0</u>

NOTER

	2023	2022
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	552.206	115.554
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>552.206</u>	<u>115.554</u>
11 Andre tilgodehavender		
Moms	0	6.898
Øvrige.....	7.394	2.880
	<u>7.394</u>	<u>9.778</u>
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	497.248	479.704
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.438.427	1.386.366
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	280.500	257.693
	<u>2.216.175</u>	<u>2.123.763</u>
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	1.922.744	3.162.567
	<u>1.922.744</u>	<u>3.162.567</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning, primo	17.021.268	17.778.681
Årets under-/overdækning, jf. note 1	-1.685.336	-757.413
Overdækning, ultimo	<u>15.335.932</u>	<u>17.021.268</u>

NOTER

	2023	2022
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms.....	55.993	0
A-skat og Am-bidrag.....	38.106	35.092
Afgift af ledningsført vand	680.063	341.343
Øvrig gæld	357.592	141.810
	<u><u>1.131.754</u></u>	<u><u>518.245</u></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.		

16. februar 2024

SF/JPE/CC/30