

Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Den 1/a- 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Bellinge Vandforsyning 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 Gunnar Barslund Carsten Gregersen David Almind Trebbien Vagn Holmegaard, 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 17. februar 2020

Bestyrelsen:

Mogens Schlotfeldt, formand

Gunnar Barslund

Herbert Lindgaard Kleine, sekretær

Vagn Holmegaard, kasserer

Jørgen Henriksen, næstformand

Carsten Gregersen

David Almind Trebbien

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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:

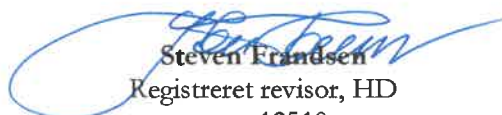
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 17. februar 2020

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 2019. 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 17. februar 2020



Flemming Thorsen



Ivar Christensen

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.

Bellinge Vest Vandværk a.m.b.a. er, som fortsættende virksomhed med navnet Bellinge Vandforsyning a.m.b.a., pr. 1. januar 2019 fusioneret med Andelselskabet Bellinge Øst Vandværk. Sammenligningstallene for 2018 er et sammendrag af de to vandværkers regnskaber.

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 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 eksklusive 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 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	1-10 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 2019	Realiseret 2018	Budgettal	
			2019 t.kr.	2020 t.kr.
			(ej reviderede)	
1 Nettoomsætning	2.406.449	2.070.940	2.711	2.871
2 Produktionsomkostninger	-665.161	-655.012	-812	-928
BRUTTORESULTAT	1.741.288	1.415.928	1.899	1.943
3 Distributionsomkostninger	-1.192.702	-862.050	-1.389	-1.414
4 Administrationsomkostninger	-589.461	-556.029	-560	-564
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-40.875	-2.151	-50	-35
5 Andre driftsindtægter	6.512	7.563	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	-34.363	5.412	-50	-35
6 Finansielle indtægter	51.686	43.947	50	45
7 Finansielle omkostninger	-17.323	-49.359	0	-10
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2019	2018
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	2.425.451	2.582.365
8 Boringer	55.660	66.792
8 Ledningsnet	7.329.495	3.509.887
9 Inventar og installationer.....	3.941	5.913
9 Vandmålere.....	271.905	357.579
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	10.086.452	6.522.536
ANLÆGSAKTIVER.....	10.086.452	6.522.536
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	90.567	90.130
11 Andre tilgodehavender.....	768.092	0
Periodisering.....	2.718	2.711
Tilgodehavender.....	861.377	92.841
12 Værdipapirer	2.512.955	2.506.136
13 Likvide beholdninger	3.192.407	3.813.676
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	6.566.739	6.412.653
AKTIVER.....	16.653.191	12.935.189

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2019	2018
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning	15.504.590	12.329.149
Langfristede gældsforpligtelser	<u>15.504.590</u>	<u>12.329.149</u>
Forudbetalte vandafgifter	109.428	60.662
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	1.039.173	545.378
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.148.601</u>	<u>606.040</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>16.653.191</u>	<u>12.935.189</u>
PASSIVER	<u>16.653.191</u>	<u>12.935.189</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	873.225	817.291
Kubikmeterafgift	1.187.867	1.179.695
Tilslutningsbidrag	3.519.098	1.087.578
Gebyrer.....	1.700	0
Overdækning	-3.175.441	-1.013.624
	<u>2.406.449</u>	<u>2.070.940</u>
 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	103.362	98.999
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	25.196	24.658
El	81.517	80.222
Vandanalyser	71.236	12.202
Skyllevandsafgift	156.425	92.778
Pasning af vandværk.....	46.412	45.061
Forsikringer	10.995	13.299
Afskrivninger, bygninger	156.914	251.422
Afskrivninger, boringer.....	11.132	36.371
Afskrivning, inventar og installationer	1.972	25.239
	<u>665.161</u>	<u>655.012</u>
 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	409.457	284.004
Afskrivning, ledningsnet	697.571	501.074
Afskrivning, vandmålere.....	85.674	76.972
	<u>1.192.702</u>	<u>862.050</u>

NOTER

	2019	2018
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	257.566	238.005
Kørselsgodtgørelse.....	1.513	1.225
Kursus	3.060	16.071
Leje kontorlokaler.....	6.000	6.000
Annoncer	3.809	10.258
Møder og repræsentation	38.565	33.698
Serviceabonnementer m.m.....	177.697	135.184
Kontorhold og porto	5.197	7.099
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	23.542	42.304
Beredskabsalarm	10.920	12.712
EDB-omkostninger	27.512	7.340
Kontingenter	12.647	16.479
Revision og regnskabsassistance	20.960	20.360
Småanskaffelser.....	0	8.445
Tab på debitorer	473	849
	589.461	556.029
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	1.512	2.563
Udlejning af lokale.....	5.000	5.000
	6.512	7.563
6 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	31	201
Afkast, investeringsbeviser.....	44.835	43.746
Kursregulering, investeringsbeviser.....	6.820	0
	51.686	43.947
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	17.323	6.960
Kursregulering, investeringsbeviser.....	0	42.359
	17.323	49.359

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	5.006.588	628.663	8.930.326
Tilgang	0	0	4.517.179
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>5.006.588</u>	<u>628.663</u>	<u>13.447.505</u>
Afskrivninger, primo	2.424.223	561.871	5.420.439
Årets afskrivninger	156.914	11.132	697.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.581.137</u>	<u>573.003</u>	<u>6.118.010</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.425.451</u>	<u>55.660</u>	<u>7.329.495</u>

	Inventar og installationer	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	686.740	1.539.882	235.985
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>686.740</u>	<u>1.539.882</u>	<u>235.985</u>
Afskrivninger, primo	680.827	1.182.303	235.985
Årets afskrivninger	1.972	85.674	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>682.799</u>	<u>1.267.977</u>	<u>235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.941</u>	<u>271.905</u>	<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	90.567	90.130
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	90.567	90.130
11 Andre tilgodehavender		
Moms	768.092	0
	768.092	0
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	530.366	535.557
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.664.567	1.664.031
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	318.022	306.548
	2.512.955	2.506.136
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449	3.192.407	2.155.635
Danske Bank konto nr. 3385020562	0	564.611
Nordea Bank konto nr. 7750225251	0	393.229
Nordea Bank konto nr. 0714118668	0	700.201
	3.192.407	3.813.676
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	0	0
15 Overdækning		
Overdækning, primo	12.329.149	11.315.525
Årets overdækning, jf. note 1	3.175.441	1.013.624
Overdækning, ultimo	15.504.590	12.329.149

NOTER

	2019	2018
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	0	72.914
A-skat og Am-bidrag.....	40.729	27.376
Afgift af ledningsført vand	304.865	370.278
Øvrig gæld	693.579	74.810
	<u>1.039.173</u>	<u>545.378</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

17. februar 2020

SF/JPE/LB/26