

Bellinge Vandforsyning a.m.b.a.

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR nr. 38 21 22 30

Årsrapport 2021

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Den 16.03. 2022



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2021	
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
Lasse Freitag
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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

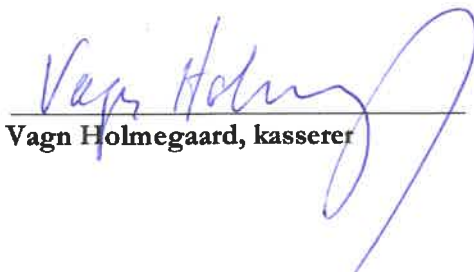
Bellinge, den 18. februar 2022

Bestyrelsen:

Mogens Schlotfeldt, formand

Jørgen Henriksen, næstformand

Herbert Lindgaard Kleine, sekretær

Lasse Freitag

Vagn Holmegaard, 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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:

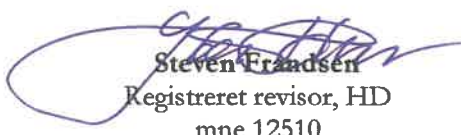
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 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 18. februar 2022

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 jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Bellinge, den 18. februar 2022



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.

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 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.

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 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 regnskabs-perioden.

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
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 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 2022 (ej reviderede) t.kr. t.kr.	
1 Nettoomsætning	4.084.746	2.900.955	3.447	2.953
2 Produktionsomkostninger	-1.267.478	-996.405	-1.281	-1.124
BRUTTORESULTAT	2.817.268	1.904.550	2.166	1.829
3 Distributionsomkostninger	-2.159.994	-1.427.715	-1.624	-1.231
4 Administrationsomkostninger	-570.759	-494.030	-557	-603
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	86.515	-17.195	-15	-5
5 Andre driftsindtægter	6.545	6.974	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .	93.060	-10.221	-15	-5
6 Finansielle indtægter	31.323	46.676	30	30
7 Finansielle omkostninger	-124.383	-36.455	-15	-25
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	3.775.184	3.014.916
8 Boringer	535.221	44.528
8 Ledningsnet	7.091.709	7.729.714
9 Inventar og installationer.....	0	1.969
9 Vandmålere.....	132.846	186.231
9 Kortlægning.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	11.534.960	11.077.358
ANLÆGSAKTIVER.....	11.534.960	11.077.358
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.537	160.289
11 Andre tilgodehavender.....	301.828	118.202
Periodisering.....	3.300	3.000
Tilgodehavender.....	402.665	281.491
12 Værdipapirer	2.398.609	2.491.461
13 Likvide beholdninger	4.696.855	3.025.616
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	7.498.129	5.798.568
AKTIVER.....	19.033.089	16.875.926

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
14 EGENKAPITAL	0	0
15 Overdækning	17.778.681	16.136.604
Langfristede gældsforpligtelser	17.778.681	16.136.604
Forudbetalte vandafgifter.....	126.695	75.804
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	1.127.713	663.518
Kortfristede gældsforpligtelser	1.254.408	739.322
GÆLDSFORPLIGTELSE R	19.033.089	16.875.926
PASSIVER	19.033.089	16.875.926
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	948.957	912.696
Kubikmeterafgift	1.311.134	1.293.365
Tilslutningsbidrag	3.466.732	1.326.908
Overdækning	÷ 1.642.077	-632.014
	<u>4.084.746</u>	<u>2.900.955</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, pumper og bygninger	465.212	405.958
Ejendomsskatter og affaldsgebyr	26.959	25.989
El	125.458	82.086
Vandanalyser	15.526	24.756
Skyllevandsafgift	109.250	117.364
Pasning af vandværk.....	92.523	74.804
Forsikringer	12.723	12.499
Afskrivninger, bygninger	350.968	239.845
Afskrivninger, boringer.....	66.890	11.132
Afskrivning, inventar og installationer	1.969	1.972
	<u>1.267.478</u>	<u>996.405</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	1.329.860	594.443
Afskrivning, ledningsnet	738.005	747.598
Afskrivning, vandmålere.....	92.129	85.674
	<u>2.159.994</u>	<u>1.427.715</u>

NOTER

	2021	2020
4 Administrationsomkostninger		
Lønninger og honorarer	216.472	232.921
Kørselsgodtgørelse	451	570
Kursus	580	0
Leje kontorlokaler.....	6.000	6.000
Annoncer	0	3.862
Møder og repræsentation	37.083	7.964
Serviceabonnementer m.m.....	228.895	159.047
Kontorhold og porto	1.765	1.151
Telefon inkl. telefongodtgørelse.....	25.162	24.692
Beredskabsalarm	21.789	14.906
EDB-omkostninger	2.297	9.911
Kontingenter	14.771	13.104
Revision og regnskabsassistance	14.550	16.500
Tab på debitorer	944	3.402
	570.759	494.030
5 Andre driftsindtægter		
Betaling for målerstamdata	141	1.974
Udlejning af lokale.....	5.000	5.000
Indgået på tidligere afskrevne fordringer.....	1.404	0
	6.545	6.974
6 Finansielle indtægter		
Afkast, investeringsbeviser.....	31.323	46.676
	31.323	46.676
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	31.401	14.830
Renter og gebyrer, kreditorer.....	129	131
Kursregulering, investeringsbeviser.....	92.853	21.494
	124.383	36.455

NOTER

	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	5.835.898	628.663	14.695.322
Tilgang	1.111.236	557.583	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>6.947.134</u>	<u>1.186.246</u>	<u>14.695.322</u>
Afskrivninger, primo	2.820.982	584.135	6.865.608
Årets afskrivninger	350.968	66.890	738.005
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>3.171.950</u>	<u>651.025</u>	<u>7.603.613</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.775.184</u>	<u>535.221</u>	<u>7.091.709</u>
	Inventar og installationer	Vandmålere	Kortlægning
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	686.740	1.539.882	235.985
Tilgang	0	38.744	0
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>686.740</u>	<u>1.578.626</u>	<u>235.985</u>
Afskrivninger, primo	684.771	1.353.651	235.985
Årets afskrivninger	1.969	92.129	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>686.740</u>	<u>1.445.780</u>	<u>235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>132.846</u>	<u>0</u>

NOTER

	2021	2020
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	97.537	160.289
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>97.537</u>	<u>160.289</u>
11 Andre tilgodehavender		
Moms	297.787	115.594
Øvrige.....	4.041	2.608
	<u>301.828</u>	<u>118.202</u>
12 Værdipapirer		
Danske Invest Danske Korte Obligationer.....	515.491	528.330
Danske Invest Dannebrog Mellemlange Obligationer	1.573.683	1.643.905
Danske Invest Globale Obligationsmarkeder.....	309.435	319.226
	<u>2.398.609</u>	<u>2.491.461</u>
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank konto nr. 9800402449.....	4.696.855	3.025.616
	<u>4.696.855</u>	<u>3.025.616</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning, primo	16.136.604	15.504.590
Årets overdækning, jf. note 1	1.642.077	632.014
Overdækning, ultimo	<u>17.778.681</u>	<u>16.136.604</u>

NOTER

	2021	2020
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
A-skat og Am-bidrag.....	33.575	63.803
Afgift af ledningsført vand	351.290	319.999
Øvrig gæld	742.848	279.717
	<u>1.127.713</u>	<u>663.519</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

18. februar 2022

SF/JPE/CC/26