



VH Revision · Registrerede Revisorer ApS · FRR

ANDELSSELSKABET BELLINGE VEST VANDVÆRK

5250 ODENSE SV

ÅRSREGNSKAB 2009

Børstenbindervej 12B
5230 Odense M
www.vhrevision.dk
vh@vhrevision.dk

Tlf. 66 15 49 60
Fax 66 15 49 32
CVR nr. 17 87 10 80

Medlem af
DanRevi
gruppen



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Påtegning intern revision	1
Revisionspåtegning den uafhængige revisor	2
Regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	4
Aktiver	5
Passiver	6
Noter	7-10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2009 for Andelselskabet Bellinge Vest Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 2010

I bestyrelsen

Mogens Pedersen

Vagn Holmegaad

Jørgen Visbech Madsen

Bjarne Lindgren

Jørgen Lykke Henriksen

Vi har gennemgået regnskabet, uden at dette har givet anledning til bemærkninger. Samtlige bilag er afstemt med kassebog, ligesom kasse- og bankbeholdningen er fundet til stede.

Bellinge, den 2010

Jørgen Henriksen

Ivar Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk.

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bellinge Vest Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009, omfattende ledelsespåtegning, regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for vandværkets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og at det giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultatet.

Odense, den 29. januar 2010

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS


Steven Frandsen
Registreret revisor FRR
HD


Jens Peter Enevoldsen
Revisor

REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabet er udarbejdet efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper:

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger

Er optaget til anskaffelsespris.

Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Anlæg

Er opført til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger er foretaget lineært over den forventede levetid, 10 - 20 år.

Kortlægning

Er opført til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger er foretaget lineært over den forventede levetid, 10 år.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavende

Værdiansættelsen er sket med hensyntagen til mulige tabsrisici.

Værdipapirer

Er optaget til skattemæssig kursværdi pr. 31/12 2009.

GÆLD

Kortfristet gæld

Er optaget til lånerestgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2009

NOTE		BUDGET 2009	2008
INDTÆGTER			
Diverse vandafgifter	1.184.823	1.200.250	1.149.666
Leje af jord	5.000	5.000	5.000
Renteindtægter og udbytte	<u>142.269</u>	<u>140.000</u>	<u>141.879</u>
	<u>1.332.092</u>	<u>1.345.250</u>	<u>1.296.545</u>
UDGIFTER			
Køb af vand	0	0	125.586
Køb af elektricitet	68.219	65.000	63.541
Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser	254.844	300.000	321.113
Kursus	0	5.000	0
Skyllévandsafgift	72.316	47.000	46.774
Kildepladsbeskyttelse	61.000	65.000	51.000
Pasning af vanværk	33.500	33.000	32.200
Lønninger incl. arbejdsmarkedsbidrag	156.374	150.000	133.909
Kørselsgodtgørelse	253	0	309
Leje kontorlokale	6.000	6.000	5.000
Telefon incl. telefongodtgørelse	19.039	20.000	20.296
Serviceabonnementer	16.996	20.000	17.552
Kontorartikler og porto	10.860	12.000	5.328
Kontingenter	7.285	7.000	6.870
Revision og regnskabsassistance	11.630	12.000	11.250
Mødeudgifter og repræsentation	18.437	18.000	15.845
Vandprøver	15.176	25.000	19.303
Telefon selvaflæsning	3.208	3.500	2.785
Ejendomsskatter	1.211	1.500	1.200
Edb-udgifter	11.603	15.000	14.294
Forsikringer	7.187	7.500	7.017
Annoncer og hjemmeside	23.459	5.000	3.350
Tab på debitorer	<u>622</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	799.219	819.500	904.522
1+4 Afskrivninger anlæg og driftsmidler	<u>566.728</u>	<u>550.000</u>	<u>576.145</u>
	<u>1.365.947</u>	<u>1.369.500</u>	<u>1.480.667</u>
RESULTAT	<u>-33.855</u>	<u>-24.250</u>	<u>-184.122</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2009

NOTE

2008

AKTIVER
OMSÆTNINGSAKTIVER

	Kontant beholdning	677	415
	Danske Bank 215-1901	2	43
	Nordea 3076601	5.661	7.387
	Danske Bank 980-04-02449	683.820	230.941
	Debitorer	115.405	164.296
	Tilgode vandafgift	27.900	965
2	Investeringsbeviser	3.897.345	3.666.065
3	Merværdiafgift	<u>187.995</u>	<u>96.737</u>

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT **4.918.805** **4.166.849**

ANLÆGSAKTIVER

1	Anlæg	3.606.812	3.871.723
4	Kortlægning	94.397	117.995

BELLINGEHØJEN 9

Ejendomsværdi kontant 31/12 2009 730.000

Anskaffelsespris 5.000 5.000

BELLINGE GL. TELEFONCENTRAL, BRÆNDEKILDEVEJ 7

Ejendomsværdi kontant 31/12 2009 290.000

Anskaffelsespris 70.000 70.000

GL. VANDVÆRK, ROUSEHØJVEJ 1

Ejendomsværdi kontant 31/12 2009 380.000

Anskaffelsespris 10.000 10.000

BELLINGEVEJ 31

Ejendomsværdi kontant 31/12 2009 4.200

 Anskaffelsespris 41.671 41.671

ANLÆGSAKTIVER I ALT **3.827.880** **4.116.389**

AKTIVER I ALT **8.746.685** **8.283.238**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2009

NOTE

2008

PASSIVER
KORTFRISTET GÆLD

Forudbetalte vandafgifter	182.809	160.623
Skyldig A-skat m.v.	18.366	14.920
Skyldige omkostninger	<u>95.163</u>	<u>156.922</u>

KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>296.338</u>	<u>332.465</u>
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------

5 EGENKAPITAL	<u>8.450.347</u>	<u>7.950.773</u>
----------------------------	-------------------------	-------------------------

PASSIVER I ALT	<u>8.746.685</u>	<u>8.283.238</u>
-----------------------------	-------------------------	-------------------------

NOTER

		SALDO	
		31/12 2009	AFSKRIVNING
1 ANLÆG: SALDO OG AFSKRIVNINGER			
TAG 1994			
Saldo primo	18.860		
Afskrivning 5% af kr. 75.425	<u>-3.771</u>	15.089	3.771
LEDNINGSNET 2001			
Saldo primo	18.109		
Afskrivning 10% af kr. 90.529	<u>-9.053</u>	9.056	9.053
LEDNINGSNET 2002			
Saldo primo	153.769		
Afskrivning 10% af 512.568	<u>-51.257</u>	102.512	51.257
MÅLERBRØNDE 2002			
Saldo primo	69.277		
Afskrivning 10% af 230.914	<u>-23.091</u>	46.186	23.091
LEDNINGSNET 2003, BELLINGELUNDEN			
Saldo primo	96.733		
Afskrivning 10% af 241.837	<u>-24.184</u>	72.549	24.184
LEDNINGSNET 2003, BRÆNDEKILDEVEJ			
Saldo primo	37.036		
Afskrivning 10% af 92.590	<u>-9.259</u>	27.777	9.259
RENOVERING VANDVÆRK 2006			
Saldo primo	288.755		
Afskrivning 5% af kr. 339.713	<u>-16.986</u>	271.769	16.986
LEDNINGSNET 2006, EGØGÅRDSVEJ			
Saldo primo	325.523		
Afskrivning 10% af kr. 465.032	<u>-46.503</u>	<u>279.020</u>	<u>46.503</u>
	transport	823.958	184.104

NOTER

		SALDO 31/12 2009	AFSKRIVNING
	transport	823.958	184.104
LEDNINGSNET 2007, BRÆNDEKILDEVEJ			
Saldo primo	157.481		
Afskrivning 10% af kr. 196.851	<u>-19.685</u>	137.796	19.685
LEDNINGSNET 2007, RUGHØJVEJ 65-121			
Saldo primo	335.780		
Afskrivning 10% af kr. 419.754	<u>-41.972</u>	293.808	41.972
LEDNINGSNET 2007, VILLASMINDEVEJ			
Saldo primo	296.581		
Afskrivning 10% af kr. 370.7252	<u>-37.072</u>	259.509	37.072
VANDMÅLERE 2007			
Saldo primo	311.284		
Afskrivning 10% af kr. 389.104	<u>-38.910</u>	272.374	38.910
LYSLEDERKABEL BORING 5 2007			
Saldo primo	201.344		
Afskrivning 10% af 251.680	<u>-25.168</u>	176.176	25.168
BORING 6 2007			
Saldo primo	212.525		
Afskrivning 10% af kr. 265.657	<u>-26.566</u>	185.959	26.566
STYRESYSTEM VANDVÆRK 2007			
Saldo primo	424.086		
Afskrivning 10% af kr. 530.108	<u>-53.011</u>	<u>371.075</u>	<u>53.011</u>
	transport	2.520.655	426.488

NOTER

		SALDO 31/12 2009	AFSKRIVNING
transport		2.520.655	426.488
LEDNINGSNET 2008, BAKKETOPPEN			
Saldo primo	110.704		
Afskrivning 10% af kr. 123.005	<u>-12.301</u>	98.403	12.301
LEDNINGSNET 2008, RUGHØJVEJ 36			
Saldo primo	73.813		
Afskrivning 10% af kr. 82.014	<u>-8.201</u>	65.612	8.201
STOPHANER 2008, FLITTIG LISE VEJ			
Saldo primo	437.527		
Afskrivning 10% af kr. 486.141	<u>-48.614</u>	388.913	48.614
VANDMÅLERE 2008			
Saldo primo	223.126		
Afskrivning 10% af kr. 247.918	<u>-24.792</u>	198.334	24.792
STYRETAVLE 2008			
Saldo primo	79.410		
Afskrivning 10% af kr. 88.233	<u>-8.823</u>	70.587	8.823
TILBYGNING 2009			
Årets tilgang	278.219		
Afskrivning 5% af kr. 278.219	<u>-13.911</u>	<u>264.308</u>	<u>13.911</u>
		<u>3.606.812</u>	<u>543.130</u>

NOTER

2 INVESTERINGSBEVISER

Danske Invest Danske Obligationer 4.652 stk. kurs 99,9682		465.052
Danske Invest Korte Obligationer 5.567 stk. kurs 103,6364		576.944
Danske Invest Pension Mellemlange Obligationer 17.037 stk. kurs 101,2872		1.725.630
Danske Invest Udenlandske Obligationsmarkeder 3.137 stk. kurs 92,7202		290.863
Danske Invest Lange Danske Obligationer 8.346 stk. kurs 100,5099		<u>838.856</u>
		<u>3.897.345</u>

3 MERVÆRDIAFGIFT

Udgående afgift		542.004
Saldo primo	96.737	
Indgående afgift	231.731	
Elafgift	50.212	
Betalt afgift	<u>351.319</u>	<u>729.999</u>
TILGODE OKTOBER KVARTAL		<u>187.995</u>

4 KORTLÆGNING

Saldo primo		117.995
Afskrivning 10% af 235.985		<u>23.598</u>
		<u>94.397</u>

5 EGENKAPITAL

Saldo primo		7.950.773
Resultat ifølge resultatopgørelse		-33.855
Kursregulering værdipapirer		231.279
Indskud		<u>302.150</u>
		<u>8.450.347</u>

2. januar 2010

1 + 25

SF/JPE/BK