



VH Revision · Registrerede Revisorer ApS · FRR

**Andelsselskabet
Bellinge Vest Vandværk**

Elmegårdsvej 22
5250 Odense SV

CVR nr. 16 50 32 15

Årsregnskab 2010



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver.....	8
Balance, passiver.....	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2010 for Bellinge Vest Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 11. februar 2011

Bestyrelse

Mogens Pedersen
Formand

Bjarne Lindgren
Sekretær

Jørgen Henriksen

Jørgen Lykke Henriksen

Vagn Holmegaard
Kasserer

INTERN REVISIONSPÅTEGNING

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

Flemming Thorsen

Ivar Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelselskabet Bellinge Vest Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelselskabet Bellinge Vest Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010, omfattende anvendt 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets 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 selskabets 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2010 i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Odense, den 11. februar 2011

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS


Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor FRR

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes i selskabet. Dette vil sige for salg af varer og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

På samme måde indregnes alle omkostninger i takt med, at de påføres selskabet. Dette vil sige for køb af varer og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil belaste selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til samlede anskaffelsessummer.

Bygninger indregnes til samlede anskaffelsessummer med fradrag af samlede afskrivninger.

Anlæg indregnes til samlede anskaffelsessummer med fradrag af samlede afskrivninger.

Kortlægning indregnes til samlede anskaffelsessummer med fradrag af samlede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver er samlede anskaffelsessummer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde	Afskrives ikke
Bygninger	20 år
Anlæg	10-20 år
Kortlægning	10 år

Småanskaffelser under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Debitorer indregnes til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Egenkapital**

Kursregulering af værdipapirer føres direkte på egenkapitalen, ligesom indskud fra nye andelshavere ligeledes føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2010	2010 BUDGET	2009
INDTÆGTER			
Diverse vandafgifter.....	1.262.545	1.309.000	1.184.823
Leje af jord.....	5.000	0	5.000
Renteindtægter og udbytte.....	149.649	140.000	142.269
	1.417.194	1.449.000	1.332.092
UDGIFTER			
Køb af elektricitet.....	62.225	66.000	68.219
Køb af vand.....	11.311	0	0
Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser.....	277.213	340.000	254.844
Kildepladsbeskyttelse.....	62.000	61.000	61.000
Skyllevandsafgift.....	68.314	75.000	72.316
Pasning af vandværk.....	34.800	35.000	33.500
Lønninger.....	164.430	150.000	156.374
Kørselsgodtgørelse.....	2.750	0	253
Kursus.....	1.526	5.000	0
Leje kontorlokaler.....	4.500	6.000	6.000
Telefon incl. telefongodtgørelse.....	19.638	18.000	19.039
Serviceabonnementer.....	44.606	53.000	16.996
Kontorartikler og porto.....	6.831	10.000	10.860
Kontingenter.....	7.920	8.000	7.285
Revision og regnskabsassistance.....	11.810	12.000	11.630
Møder og repræsentation.....	18.055	20.000	18.438
Vandprøver.....	9.244	20.000	15.176
Telefon selvaflæsning.....	3.082	4.000	3.208
Ejendomsskatter.....	1.211	2.000	1.211
Edb-udgifter.....	8.275	8.000	11.604
Forsikringer.....	7.171	8.000	7.186
Annoncer og hjemmeside.....	4.442	5.000	23.459
Tab på debitorer.....	274	3.000	622
	831.628	909.000	799.220
1+4 Bygninger og anlæg.....	579.094	567.000	566.728
	1.410.722	1.476.000	1.365.947
RESULTAT	6.472	-27.000	-33.855

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Spec.	2010	2009
Kontant beholdning	0	677
Danske Bank 215-1901	1.231	2
Nordea 3076601	10.899	5.661
Danske Bank 980-04-02449	1.566.249	683.820
Debitorer	82.144	115.405
Andre tilgodehavender	592	0
Tilgode vandafgift	0	27.900
2 Investeringsbeviser	3.943.609	3.897.345
3 Merværdiafgift	44.803	187.995
Omsætningsaktiver i alt	5.649.527	4.918.805
1 Anlæg	3.174.965	3.606.812
4 Kortlægning	70.798	94.397
Bellingehøjen 9		
Ejendomsværdi kontant 31/12 2010 730.000, anskaffelsespris .	5.000	5.000
Bellinge Gl. Telefoncentral, Brændekildevej 7		
Ejendomsværdi kontant 31/12 2010 290.000, anskaffelsespris .	70.000	70.000
Gl. Vandværk, Rousehøjvej 1		
Ejendomsværdi kontant 31/12 2010 380.000, anskaffelsespris .	10.000	10.000
Bellingevej 31		
Ejendomsværdi kontant 31/12 2010 4.200, anskaffelsespris	41.671	41.671
Anlægsaktiver i alt	3.372.434	3.827.880
AKTIVER I ALT	9.021.961	8.746.685

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2010	2009
Forudbetalte vandafgifter	122.639	182.809
Skyldig A-skat m.v.	17.583	18.366
Skyldige omkostninger	190.584	95.163
Kortfristet gæld i alt	330.806	296.338
5 Egenkapital i alt	8.691.155	8.450.347
PASSIVER I ALT	9.021.961	8.746.685

NOTER

		Saldo 31/12 2010	Afskrivning
1 Anlæg: Saldo og afskrivning			
Tag 1994			
Saldo primo	15.089		
Afskrivning 5% af kr. 75.425	<u>-3.771</u>	11.318	3.771
Ledningsnet 2001			
Saldo primo	9.056		
Afskrivning 10% af kr. 90.529	<u>-9.053</u>	3	9.053
Ledningsnet 2002			
Saldo primo	102.512		
Afskrivning 10% af kr. 512.568	<u>-51.257</u>	51.255	51.257
Målerbrønde 2002			
Saldo primo	46.186		
Afskrivning 10% af kr. 230.914	<u>-23.091</u>	23.095	23.091
Ledningsnet 2003, Bellingelunden			
Saldo primo	72.549		
Afskrivning 10% af kr. 241.837	<u>-24.184</u>	48.365	24.184
Ledningsnet 2003, Brændekildevej			
Saldo primo	27.777		
Afskrivning 10% af kr. 92.590	<u>-9.259</u>	18.518	9.259
Renovering vaneværk 2006			
Saldo primo	271.769		
Afskrivning 5% af kr. 339.713	<u>-16.986</u>	254.783	16.986
Ledningsnet 2006, Egøgårdsvej			
Saldo primo	279.020		
Afskrivning 10% af kr. 465.037	<u>-46.503</u>	232.517	46.503
Ledningsnet 2007, Brændekildevej			
Saldo primo	137.796		
Afskrivning 10% af kr. 196.851	<u>-19.685</u>	<u>118.111</u>	<u>19.685</u>
	Transport	757.965	203.789

NOTER

		Saldo 31/12 2010	Afskrivning
	Transport	757.965	203.789
Ledningsnet 2007, Rughøjvej 65-121			
Saldo primo	293.808		
Afskrivning 10% af kr. 419.754	<u>-41.972</u>	251.836	41.972
Ledningsnet 2007, Villasmindevej			
Saldo primo	259.509		
Afskrivning 10% af kr. 370.725	<u>-37.072</u>	222.437	37.072
Vandmålere 2007			
Saldo primo	272.374		
Afskrivning 10% af kr. 389.104	<u>-38.910</u>	233.464	38.910
Lyslederkabel boring 5 2007			
Saldo primo	176.176		
Afskrivning 10% af kr. 251.680	<u>-25.168</u>	151.008	25.168
Boring 6 2007			
Saldo primo	185.959		
Afskrivning 10% af kr. 265.657	<u>-26.566</u>	159.393	26.566
Styresystem vandværk 2007			
Saldo primo	371.075		
Afskrivning 10% af kr. 530.108	<u>-53.011</u>	318.064	53.011
Ledningsnet 2008, Bakketoppen			
Saldo primo	98.403		
Afskrivning 10% af kr. 123.005	<u>-12.301</u>	86.102	12.301
Ledningsnet 2008, Rughøjvej 36			
Saldo primo	65.612		
Afskrivning 10% af kr. 82.014	<u>-8.201</u>	57.411	8.201
Stophaner 2008, Flittig Lise Vej			
Saldo primo	388.913		
Afskrivning 10% af kr. 486.141	<u>-48.614</u>	<u>340.299</u>	<u>48.614</u>
	Transport	2.577.979	495.604

NOTER

		Saldo 31/12 2010	Afskrivning
	Transport	2.577.979	495.604
Vandmålere 2008			
Saldo primo	198.334		
Afskrivning 10% af kr. 247.918	<u>-24.792</u>	173.542	24.792
Styretavle 2008			
Saldo primo	70.587		
Afskrivning 10% af kr. 88.233	<u>-8.823</u>	61.764	8.823
Tilbygning 2009			
Saldo primo	264.308		
Afskrivning 5% af kr. 278.219	<u>-13.911</u>	250.397	13.911
Ledningsnet 2010, Flintagergårdsvej			
Årets tilgang	123.648		
Afskrivning 10% af kr. 123.648	<u>-12.365</u>	<u>111.283</u>	<u>12.365</u>
		<u>3.174.965</u>	<u>555.495</u>

NOTER

2 Investeringsbeviser

Danske Invest Dannebrog 4.652 stk. kurs 100,33	466.735	
Danske Invest Korte Obligationer 5.567 stk. kurs 102,84	572.510	
Danske Invest Danske Mellemlange Obligationer 17.037 stk. kurs 101,60	1.730.959	
Danske Invest Udenlandske Obligationsmarkeder 3.137 stk. kurs 100,50	315.269	
Danske Invest Korte Danske Obligationer 8.346 stk. kurs 102,82	858.136	
		<u>3.943.609</u>

3 Merværdiafgift

Udgående afgift		542.635
Saldo primo	187.995	
Indgående afgift	199.469	
Elafgift	53.174	
Betalt afgift	<u>146.800</u>	<u>587.438</u>
Tilgode oktober kvartal		<u>44.803</u>

4 Kortlægning

Saldo primo		94.397
Afskrivning 10% af 235.985		<u>-23.599</u>
		<u>70.798</u>

5 Egenkapital

Saldo primo		8.450.347
Resultat ifølge resultatopgørelse		6.472
Kursregulering værdipapirer		46.264
Indskud		<u>188.072</u>
		<u>8.691.155</u>

14. februar 2011

1 + 25

SF/JPE/LB