

Rise Vandværk a.m.b.a.

Risemarksvej 23, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 30 19 88 16



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ^{20/3} 2016

Dirigent:



EY

Building a better
working world

Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Revisionens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rise Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

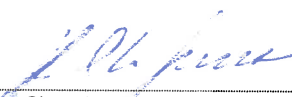
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rise, den 7. marts 2016
Bestyrelse:


Jens Chr. Jensen
formand


Regner Albertsen
næstformand


Poul Hansen


Frode Madsen


Rasmus Rasmussen


Finn Jørgensen


Ole Høker Eriksen

Revisionens påtegning

Til kapitalejerne i Rise Vandværk a.m.b.a.

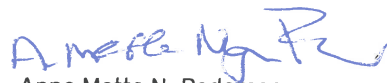
Påtegning på årsregnskabet

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har dags dato gennemgået regnskabet for Rise Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Beholdninger er afstemt med kontoudtog fra Rise Spare- og Lånekasse og KommuneKredit. Mellemlægning med Ærø Vand A/S er afstemt. Vi har modtaget alle begærede oplysninger og anser regnskabet for at give et retvisende billede af vandværkets økonomiske stilling pr. 31. december 2015. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Rise, den 7. marts 2016



Inger-Marie Albertsen
generalforsamlingsvalgt revisor



Anne Mette N. Pedersen
generalforsamlingsvalgt revisor

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Rise Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Rise Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Aarhus, den 7. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Claus Dalager
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Rise Vandværk a.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Risemarksvej 23 5970 Ærøskøbing
CVR-nr.	30 19 88 16
Stiftet	11. maj 1949
Hjemstedskommune	Ærø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.risevand.dk
E-mail	post@risevand.dk
Telefon	63 52 63 63
Bestyrelse	Jens Chr. Jensen, formand Regner Albertsen, næstformand Poul Hansen Frode Madsen Rasmus Rasmussen Finn Jørgensen Ole Høker Eriksen
Generalforsamlingsvalgte revisorer	Inger-Marie Albertsen Anne Mette N. Pedersen

Bestyrelsens beretning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive almen vandforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Erhvervsstyrelsen har i januar 2016 udsendt en vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. I overensstemmelse hermed er egenkapitalen overført til posten "Overdækning". Da forskellen mellem indtægter og omkostninger i henhold til vejledningen er udtryk for årets over-/underdækning, vil resultatet fremover udvise 0 kr. efter regulering af årets over-/underdækning under nettoomsætningen.

Der er i 2015 realiseret et resultat på 0 kr. efter indregning af årets overdækning (overskud) på 48.272 kr. Resultatet anses for at være tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.550.161 kr. mod 3.984.764 kr. primo.

Selskabets overdækning 31. december 2015 udgør 3.349.084 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter bestyrelsens vurdering ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer samme aktivitet af i det nye år.

Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2016.

Statistik

	2015	2014	2013	2012	2011
Antal forbrugere	493	493	493	490	490
Udpumpet vand (1.000 m ³)	61,0	67,4	66,8	67,5	69,9
Solgt til forbrugere (1.000 m ³)	57,3	63,8	62,5	63,8	65,6
Vandspild (i pct.)	6,1	5,3	6,4	5,5	6,2
Årets over-/underdækning (t.kr.)	48	-87	45	-77	-64
Overdækning (t.kr.)	3.349	3.300	3.388	3.343	3.419
Drift- og vedligeholdelsesomkostninger (t.kr.)	405	410	389	533	557
Administrationsomkostninger (t.kr.)	151	159	114	115	103

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2015	2014	2015	2016
				(ej reviderede)	
2	Nettoomsætning	865.481	826.966	832.500	812.500
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-701.655	-674.153	-755.776	-770.000
	Bruttoresultat	163.826	152.813	76.724	42.500
4	Administrationsomkostninger	-151.403	-159.287	-178.424	-137.500
	Resultat før finansielle poster	12.423	-6.474	-101.700	-95.000
5	Finansielle indtægter	6.885	6.494	5.000	5.000
6	Finansielle omkostninger	-19.308	-20	-5.500	-5.500
	Årets resultat	0	0	-102.200	-95.500

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	895.761	884.784
	Produktionsanlæg	622.038	541.850
	Ledningsnet	<u>1.888.011</u>	<u>2.120.741</u>
		<u>3.405.810</u>	<u>3.547.375</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.405.810</u>	<u>3.547.375</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.994	152.596
9	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>284.793</u>
		<u>38.994</u>	<u>437.389</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.105.357</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.144.351</u>	<u>437.389</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.550.161</u></u>	<u><u>3.984.764</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Overdækning	3.246.884	3.205.312
11	Gæld til KommuneKredit	681.592	0
		<u>3.928.476</u>	<u>3.205.312</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10,11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser Kreditinstitutter	182.200	95.500
		0	220.255
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.304	265.809
12	Anden gæld	368.181	197.888
		<u>621.685</u>	<u>779.452</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.550.161</u>	<u>3.984.764</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.550.161</u>	<u>3.984.764</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
13	Eventualposter		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rise Vandværk a.m.b.a. for 2015 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 tidligere år. Der er sket enkelte tilpasninger til opstillingen, så regnskabet følger Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

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 eksklusiv 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 (øvrige) 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").

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Balance****Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Anlæg før 1. januar 2005	15 år
Nye anlæg	25 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for aftalelån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

kr.	2015	2014
2 Nettoomsætning		
Salg af ledningsført vand	268.200	198.866
Salg af vand Ærø Vand	18.685	293
Abonnement	597.147	500.829
Gebyrer	5.721	5.857
Tilslutningsbidrag	24.000	34.000
Over-/underdækning	-48.272	87.121
	<u>865.481</u>	<u>826.966</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2015	2014
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	57.340	17.836
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	9.311	58.206
Vedligeholdelse, boringer	9.428	26.595
Vedligeholdelse, ledningsnet	159.095	187.425
El	45.909	37.301
Ejendomsskat	15	25
Forsikringer	5.144	6.233
Teknisk bistand, rådgivning og entreprenører	23.912	37.921
Afgrødeerstatning	6.991	0
Moms og afgifter	48.103	0
Vagtordning	39.285	39.010
Afskrivninger, bygninger	20.338	9.716
Afskrivninger, produktionsanlæg	21.820	3.638
Afskrivninger, ledningsnet	254.964	250.247
	<u>701.655</u>	<u>674.153</u>
4 Administrationsomkostninger		
Administration, SE Service og Ærø Vand	99.103	78.486
Honorar, formand	12.000	6.000
Bestyrelsesmøder	3.974	9.520
Annoncer	7.652	5.386
Kursus	711	17.453
Porto og gebyrer	95	5.820
Kontorartikler og telefon	5.171	5.585
Kontingenter, faglitteratur	7.747	9.101
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	8.871	8.810
Rejseomkostninger	2.754	11.522
Repræsentation	2.020	1.000
Advokat	800	0
Dataløn	0	604
Tab på debitorer	505	0
	<u>151.403</u>	<u>159.287</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kreditinstitutter	6.885	6.494
	<u>6.885</u>	<u>6.494</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter	12.350	20
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Gebyrer	6.958	0
	<u>19.308</u>	<u>20</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

7 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2015	964.700	545.489	4.392.516	5.902.705
Tilgang	31.315	102.006	22.234	155.555
Kostpris 31. december 2015	996.015	647.495	4.414.750	6.058.260
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	79.916	3.637	2.271.775	2.355.328
Årets afskrivninger	20.338	21.820	254.964	297.122
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	100.254	25.457	2.526.739	2.652.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	895.761	622.038	1.888.011	3.405.810
kr.			2015	2014
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender brutto			41.309	154.911
Hensat til tab			-2.315	-2.315
			38.994	152.596
9 Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende moms			0	283.948
Mellemregning med SE Service A/S			0	845
			0	284.793
10 Overdækning				
Overdækning 1. januar			3.300.812	3.387.933
Årets over-/underdækning, jf. note 2			48.272	-87.121
Overdækning 31. december			3.349.084	3.300.812
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)			102.200	95.500
Heraf langfristet del			3.246.884	3.205.312
11 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	
KommuneKredit - aftalelån	761.592	80.000	361.591	
	761.592	80.000	361.591	

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter**

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
12 Anden gæld		
Skyldig moms	8.198	0
Skyldig vandafgift	207.202	189.888
Andre skyldige omkostninger	<u>152.781</u>	<u>8.000</u>
	<u>368.181</u>	<u>197.888</u>

13 Eventualposter

Rise Vandværk har i 2015 omkostningsført 48 t.kr. vedrørende moms og afgifter for 2014, som er indberettet på et fejlagtigt grundlag. Der indsendes i forlængelse af regnskabsaflæggelsen en efterangivelse til SKAT, som vil blive indregnet i årsregnskabet for 2016.