

Rise Vandværk a.m.b.a.

Risemarksvej 23, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 30 19 88 16



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ²⁶/₃ 2017

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 2016.

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 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 9. marts 2017

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 2016. Beholdninger er afstemt med kontoudtog fra Rise Spare- og Lånekasse, Danske Bank og KommuneKredit. Mellemsgning 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 2016. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Rise, den 9. marts 2017



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 2016 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 9. marts 2017
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

Der er i 2016 realiseret et resultat på 0 kr. efter indregning af årets underdækning (underskud) på -251.626 kr. Resultatet anses for at være tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.956.961 kr. mod 4.550.161 kr. primo.

Selskabets overdækning 31. december 2016 udgør 3.097.458 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 i det nye år.

Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2017.

Statistik

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal forbrugere	490	489	485	485	482
Antal målere	498	497	493	493	490
Udpumpet vand (1.000 m ³)	59,8	61,0	67,4	66,8	67,5
Solgt til forbrugere (1.000 m ³)	53,7	57,3	63,8	62,5	63,8
Vandspild (i pct.)	10,2	6,1	5,3	6,4	5,5
Årets over-/underdækning (t.kr.)	-252	48	-87	45	-77
Overdækning (t.kr.)	3.097	3.349	3.300	3.388	3.343
Drift- og vedligeholdelsesomkostninger (t.kr.)	635	405	410	389	533
Administrationsomkostninger (t.kr.)	152	151	159	114	115

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2016	2015	2016	2017
				(ej reviderede)	
2	Nettoomsætning	1.095.163	865.481	812.500	920.000
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-936.602	-701.655	-770.000	-767.000
	Bruttoresultat	158.561	163.826	42.500	153.000
4	Administrationsomkostninger	-151.804	-151.403	-137.500	-138.000
	Resultat før finansielle poster	6.757	12.423	-95.000	15.000
5	Finansielle indtægter	565	6.885	5.000	0
6	Finansielle omkostninger	-7.322	-19.308	-5.500	-15.000
	Årets resultat	0	0	-95.500	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	875.214	895.761
	Produktionsanlæg	809.368	622.038
	Ledningsnet	1.647.122	1.888.011
		<u>3.331.704</u>	<u>3.405.810</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.331.704</u>	<u>3.405.810</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.779	38.994
9	Andre tilgodehavender	141.051	0
		<u>163.830</u>	<u>38.994</u>
	Likvide beholdninger	<u>461.427</u>	<u>1.105.357</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>625.257</u>	<u>1.144.351</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.956.961</u></u>	<u><u>4.550.161</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Overdækning	3.097.458	3.253.584
11	Gæld til KommuneKredit	606.975	681.592
		<u>3.704.433</u>	<u>3.935.176</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10,11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	77.308	175.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	71.304
12	Anden gæld	175.220	368.181
		<u>252.528</u>	<u>614.985</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.956.961</u>	<u>4.550.161</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.956.961</u>	<u>4.550.161</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rise Vandværk a.m.b.a. for 2016 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.	2016	2015
2 Nettoomsætning		
Salg af ledningsført vand	213.816	268.200
Salg af vand Ærø Vand	2.351	18.685
Abonnement	602.770	597.147
Gebyrer	600	5.721
Tilslutningsbidrag	24.000	24.000
Over-/underdækning	251.626	-48.272
	<u>1.095.163</u>	<u>865.481</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	104.773	57.340
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	10.509	9.311
Vedligeholdelse, boringer	55.377	9.428
Vedligeholdelse, ledningsnet	362.221	159.095
El	43.760	45.909
Ejendomsskat	69	15
Forsikringer	5.172	5.144
Teknisk bistand, rådgivning og entreprenører	10.020	23.912
Afgrødeerstatning	2.240	6.991
Moms og afgifter	898	48.103
Vagtordning	39.485	39.285
Afskrivninger, bygninger	20.547	20.338
Afskrivninger, produktionsanlæg	21.820	21.820
Afskrivninger, ledningsnet	259.711	254.964
	<u>936.602</u>	<u>701.655</u>
4 Administrationsomkostninger		
Administration, SE Service og Ærø Vand	97.655	99.103
Honorar, formand	10.000	12.000
Bestyrelsesmøder	3.080	3.974
Annoncer	4.704	7.652
Kursus	10.921	711
Porto og gebyrer	0	95
Kontorartikler og telefon	5.973	5.171
Kontingenter, faglitteratur	7.920	7.747
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.965	8.871
Rejseomkostninger	1.986	2.754
Repræsentation	1.600	2.020
Advokat	0	800
Tab på debitorer	0	505
	<u>151.804</u>	<u>151.403</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kreditinstitutter	565	6.885
	<u>565</u>	<u>6.885</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter	6.310	12.350
Gebyrer	1.012	6.958
	<u>7.322</u>	<u>19.308</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2016	996.015	647.494	4.414.750	6.058.259
Tilgang	0	213.231	14.742	227.973
Kostpris 31. december 2016	996.015	860.725	4.429.492	6.286.232
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	100.254	25.457	2.526.739	2.652.450
Årets afskrivninger	20.547	25.900	255.631	302.078
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	120.801	51.357	2.782.370	2.954.528
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	875.214	809.368	1.647.122	3.331.704

kr.	2016	2015
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	25.094	41.309
Hensat til tab	-2.315	-2.315
	22.779	38.994

9 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	122.558	0
Tilgodehavende vandafgift	18.493	0
	141.051	0

10 Overdækning

Overdækning 1. januar	3.349.084	3.300.812
Årets over-/underdækning, jf. note 2	-251.626	48.272
Overdækning 31. december	3.097.458	3.349.084

Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	95.500
---	---	--------

Heraf langfristet del	3.097.458	3.253.584
-----------------------	-----------	-----------

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit - aftalelån	684.283	77.308	206.406
	684.283	77.308	206.406

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
12 Anden gæld		
Skyldig moms	0	8.198
Skyldig vandafgift	0	207.202
Andre skyldige omkostninger	146.662	152.781
Skyldig til forbrugere	28.558	0
	<u>175.220</u>	<u>368.181</u>