

Rise Vandværk a.m.b.a.

Rødegårdsvej 4, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 30 19 88 16

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2019

Dirigent:


.....





Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Revisionens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Bestyrelsens beretning	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 2018.

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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rise, den 7. marts 2019

Bestyrelse:



Frode Madsen
formand



Ole Høker Eriksen
næstformand



Rasmus Rasmussen



Poul Hansen



Kurt Jensen



Finn Jørgensen



Jens Chr. Jensen

Revisionens påtegning

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

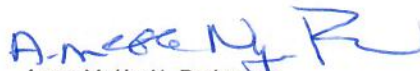
Påtegning på årsregnskabet

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har dags dato gennemgået regnskabet for Rise Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Beholdninger er afstemt med kontoudtog fra Rise Spare- og Lånekasse, Danske Bank og KommuneKredit. Mellemregning 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 2018. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Rise, den 7. marts 2019



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 2018 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 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
mne42774



Bestyrelsens beretning

Oplysninger om selskabet

Navn	Rise Vandværk a.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Rødegårdsvej 4, 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	Frode Madsen, formand Ole Høker Eriksen, næstformand Rasmus Rasmussen Poul Hansen Kurt Jensen Finn Jørgensen Jens Chr. Jensen
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 2018 realiseret et resultat på 0 kr. efter indregning af årets underdækning (underskud) på -84.981 kr. Resultatet anses for at være tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.063.897 kr. (2017: 5.622.999 kr.).

Selskabets overdækning 31. december 2018 udgør 3.048.081 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 2019.

Statistik

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal forbrugere	489	487	490	489	485
Antal målere	498	495	498	497	493
Udpumpet vand (1.000 m ³)	55,8	57,8	59,8	61,0	67,4
Solgt til forbrugere (1.000 m ³)	52,4	50,9	53,7	57,3	63,8
Vandspild (i pct.)	6,1	12,0	10,2	6,1	5,3
Årets over-/underdækning (t.kr.)	-85	36	-252	48	-87
Overdækning (t.kr.)	3.048	3.133	3.097	3.349	3.300
Drift- og vedligeholdelsesomkostninger (t.kr.)	475	494	635	405	410
Administrationsomkostninger (t.kr.)	148	127	152	151	159

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Realiseret		Budgettal	
		2018	2017	2018	2019
				(ej revideret)	
2	Nettoomsætning	998.795	960.586	920.000	970.000
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-814.069	-802.308	-826.900	-871.000
	Bruttoresultat	184.726	158.278	93.100	99.000
4	Administrationsomkostninger	-148.427	-127.328	-138.000	-167.000
	Resultat før finansielle poster	36.299	30.950	-44.900	-68.000
5	Finansielle indtægter	0	25	0	0
6	Finansielle omkostninger	-36.299	-30.975	-15.000	-40.000
	Årets resultat	0	0	-59.900	-108.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	807.608	826.902
	Produktionsanlæg og ledningsnet	3.413.470	3.246.690
	Driftsmidler	325.441	193.238
		<u>4.546.519</u>	<u>4.266.830</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.546.519</u>	<u>4.266.830</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	96.250
		<u>0</u>	<u>96.250</u>
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.554	38.701
9	Andre tilgodehavender	255.801	359.345
		<u>303.355</u>	<u>398.046</u>
	Likvide beholdninger	<u>214.023</u>	<u>861.873</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>517.378</u>	<u>1.356.169</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.063.897</u>	<u>5.622.999</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Overdækning	2.940.081	3.073.162
11	Gæld til KommuneKredit	1.677.208	1.819.479
		<u>4.617.289</u>	<u>4.892.641</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10,11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	250.271	200.671
12	Anden gæld	196.337	529.687
		<u>446.608</u>	<u>730.358</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.063.897</u>	<u>5.622.999</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.063.897</u>	<u>5.622.999</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rise Vandværk a.m.b.a. for 2018 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 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 (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	15-25 år
Produktionsanlæg	10-25 år
Målere	10 år
Ledningsnet	75 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.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Salg af ledningsført vand	212.655	205.174
Salg af vand, Ærø Vand	0	17.185
Abonnement	700.459	699.130
Gebyrer	700	2.700
Tilslutningsbidrag	0	72.000
Over-/underdækning	84.981	-35.603
	<u>998.795</u>	<u>960.586</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	173.361	44.703
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	36.875	17.938
Vedligeholdelse, boringer	28.997	47.546
Vedligeholdelse, ledningsnet	136.720	232.617
El	42.194	33.408
Ejendomsskat	111	0
Forsikringer	5.122	4.989
Teknisk bistand, korttegning	8.535	59.116
Afgrødeerstatning	2.325	14.760
Vagtordning	40.320	39.960
Afskrivninger, bygninger	19.294	19.294
Afskrivninger, produktionsanlæg og ledningsnet	300.754	286.600
Afskrivninger, driftsmidler	19.461	1.377
	<u>814.069</u>	<u>802.308</u>
4 Administrationsomkostninger		
Administration og Ærø Vand	93.774	74.256
Bestyrelshonorar	25.775	10.000
Bestyrelsesmøder	5.233	7.418
Annoncer	4.066	3.964
Kursus	2.224	793
Porto og gebyrer	0	8
Kontorartikler og telefon	7.172	5.024
Kontingenter, faglitteratur	1.772	14.961
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	6.615	7.317
Rejseomkostninger	346	1.188
Repræsentation	1.450	2.399
	<u>148.427</u>	<u>127.328</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kreditinstitutter	0	25
	<u>0</u>	<u>25</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter	24.944	19.237
Gebyrer	11.355	11.738
	<u>36.299</u>	<u>30.975</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og ledningsnet	Driftsmidler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	964.700	6.369.313	194.616	7.528.629
Tilgang	0	467.534	151.664	619.198
Kostpris 31. december 2018	964.700	6.836.847	346.280	8.147.827
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	137.798	3.122.623	1.378	3.261.799
Årets afskrivninger	19.294	300.754	19.461	339.509
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	157.092	3.423.377	20.839	3.601.308
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	807.608	3.413.470	325.441	4.546.519

kr.	2018	2017
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, brutto	46.590	41.016
Hensat til tab	964	-2.315
	<u>47.554</u>	<u>38.701</u>
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	252.872	337.610
Tilgodehavende vandafgift	2.929	21.735
	<u>255.801</u>	<u>359.345</u>
10 Overdækning		
Overdækning 1. januar	3.133.062	3.097.459
Årets over-/underdækning, jf. note 2	-84.981	35.603
Overdækning 31. december	<u>3.048.081</u>	<u>3.133.062</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>108.000</u>	<u>59.900</u>
Heraf langfristet del	<u>2.940.081</u>	<u>3.073.162</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.

KommuneKredit - aftalelån

Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
1.819.479	142.271	942.752

kr.

12 Anden gæld

Andre skyldige omkostninger
Skyldig til forbrugere

	2018	2017
Andre skyldige omkostninger	188.503	496.491
Skyldig til forbrugere	7.834	33.196
	196.337	529.687