

Rise Vandværk a.m.b.a.

Risemarksvej 23, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 30 19 88 16

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2018

Dirigent:


.....





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 2017.

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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 5. marts 2018

Bestyrelse:


Jens Chr. Jensen
formand
Rasmus Rasmussen
næstformand
Ole Høker Ericksen
Poul Hansen
Kurt Jensen
Finn Jørgensen
Frode Madsen

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 2017. Beholdninger er afstemt med kontoudtog fra Rise Spare- og Lånekasse, Danske Bank 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 2017. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Rise, den 5. marts 2018


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 2017 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 5. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42774



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 Rasmus Rasmussen, næstformand Ole Høker Erksen Poul Hansen Kurt Jensen Finn Jørgensen Frode Madsen
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 2017 realiseret et resultat på 0 kr. efter indregning af årets overdækning (overskud) på 35.603 kr. Resultatet anses for at være tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.622.999 kr. (2016: 3.956.961 kr.)

Selskabets overdækning 31. december 2017 udgør 3.133.062 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 2018.

Statistik

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal forbrugere	487	490	489	485	485
Antal målere	495	498	497	493	493
Udpumpet vand (1.000 m ³)	57,8	59,8	61,0	67,4	66,8
Solgt til forbrugere (1.000 m ³)	50,9	53,7	57,3	63,8	62,5
Vandspild (i pct.)	12,0	10,2	6,1	5,3	6,4
Årets over-/underdækning (t.kr.)	36	-252	48	-87	45
Overdækning (t.kr.)	3.133	3.097	3.349	3.300	3.388
Drift- og vedligeholdelsesomkostninger (t.kr.)	494	635	405	410	389
Administrationsomkostninger (t.kr.)	127	152	151	159	114



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2017	2016	2017	2018
				(ej reviderede)	
2	Nettoomsætning	960.586	1.095.163	920.000	920.000
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-802.308	-936.602	-767.000	-826.900
	Bruttoresultat	158.278	158.561	153.000	93.100
4	Administrationsomkostninger	-127.328	-151.804	-138.000	-138.000
	Resultat før finansielle poster	30.950	6.757	15.000	-44.900
5	Finansielle indtægter	25	565	0	0
6	Finansielle omkostninger	-30.975	-7.322	-15.000	-15.000
	Årets resultat	0	0	0	-59.900

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	826.902	875.214
	Produktionsanlæg og ledningsnet	3.246.690	809.368
	Driftsmidler	193.238	1.647.122
		<u>4.266.830</u>	<u>3.331.704</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.266.830</u>	<u>3.331.704</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	96.250	0
		<u>96.250</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.701	22.779
9	Andre tilgodehavender	359.345	141.051
		<u>398.046</u>	<u>163.830</u>
	Likvide beholdninger	<u>861.873</u>	<u>461.427</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.356.169</u>	<u>625.257</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.622.999</u>	<u>3.956.961</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Overdækning	3.073.162	3.097.458
11	Gæld til KommuneKredit	1.819.479	606.975
		<u>4.892.641</u>	<u>3.704.433</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10,11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	200.671	77.308
12	Anden gæld	529.687	175.220
		<u>730.358</u>	<u>252.528</u>
	Gældsforpligtelser I alt	<u>5.622.999</u>	<u>3.956.961</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.622.999</u>	<u>3.956.961</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rise Vandværk a.m.b.a. for 2017 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	15-25 år
Produktionsanlæg	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.	2017	2016
2 Nettoomsætning		
Salg af ledningsført vand	205.174	213.816
Salg af vand Ærø Vand	17.185	2.351
Abonnement	699.130	602.770
Gebyrer	2.700	600
Tilslutningsbidrag	72.000	24.000
Over-/underdækning	-35.603	251.626
	960.586	1.095.163

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	44.703	104.773
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	17.938	10.509
Vedligeholdelse, boringer	47.546	55.377
Vedligeholdelse, ledningsnet	232.617	362.221
El	33.408	43.760
Ejendomsskat	0	69
Forsikringer	4.989	5.172
Teknisk bistand, korttegning	59.116	10.020
Afgrødeerstatning	14.760	2.240
Moms og afgifter	0	898
Vagtordning	39.960	39.485
Afskrivninger, bygninger	19.294	42.367
Afskrivninger, produktionsanlæg og ledningsnet	286.600	259.711
Afskrivninger, driftsmidler	1.377	0
	802.308	936.602
4 Administrationsomkostninger		
Administration og Ærø Vand	74.256	97.655
Bestyrelseshonorar	10.000	10.000
Bestyrelsesmøder	7.418	3.080
Annoncer	3.964	4.704
Kursus	793	10.921
Porto og gebyrer	8	0
Kontorartikler og telefon	5.024	5.973
Kontingenter, faglitteratur	14.961	7.920
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.317	7.965
Rejseomkostninger	1.188	1.986
Repræsentation	2.399	1.600
	127.328	151.804
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kreditinstitutter	25	565
	25	565
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter	19.237	6.310
Gebyrer	11.738	1.012
	30.975	7.322

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

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og ledningsnet	Driftsmidler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	996.015	4.429.492	860.725	6.286.232
Reklassifikation	-31.315	878.265	-846.950	0
Tilgang	0	1.061.556	180.841	1.242.397
Kostpris 31. december 2017	964.700	6.369.313	194.616	7.528.629
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	120.801	2.782.370	51.357	2.954.528
Reklassifikation	-2.297	53.653	-51.356	0
Årets afskrivninger	19.294	286.600	1.377	307.271
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	137.798	3.122.623	1.378	3.261.799
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	826.902	3.246.690	193.238	4.266.830

kr.	2017	2016
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	41.016	25.094
Hensat til tab	-2.315	-2.315
	38.701	22.779
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	337.610	122.558
Tilgodehavende vandafgift	21.735	18.493
	359.345	141.051
10 Overdækning		
Overdækning 1. januar	3.097.459	3.349.084
Årets over-/underdækning, jf. note 2	35.603	-251.626
Overdækning 31. december	3.133.062	3.097.458
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	59.900	0
Heraf langfristet del	3.073.162	3.097.458

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit - aftalelån	1.960.250	140.771	1.092.781
	<u>1.960.250</u>	<u>140.771</u>	<u>1.092.781</u>

kr.	2017	2016
12 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	496.491	146.662
Skyldig til forbrugere	33.196	28.558
	<u>529.687</u>	<u>175.220</u>