

Årsrapport for 2016
01.01.16 - 31.12.16

Andelsselskabet Rørbæk Vandværk
c/o Formand Kenn Christiansen
Orebyvej 189
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 25 20 12 13

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Selskabsoplysninger.....	4
Folkevalgte revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december.....	9
Specifikationer til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2016 for Andelsselskabet Rørbæk Vandværk c/o Formand Kenn Christiansen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vandværkets vedtægter samt seneste vejledning fra Erhvervsstyrelsen om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

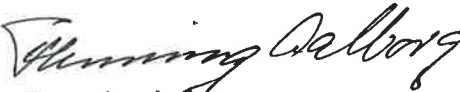
Sakskøbing, den 28/12 - 2017

Bestyrelse


Formand Kenn Christiansen


Næstformand Ole Olsen


Kasserer/sekretær Kurt Wiell


Flemming Aalborg


Per Birk Kristiansen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Rørbæk Vandværk c/o Formand Kenn Christiansen

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Rørbæk Vandværk c/o Formand Kenn Christiansen for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

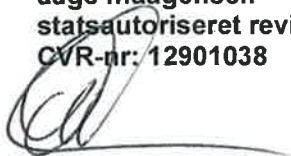
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 22/3-2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr: 12901038



Ole Olsen
Statsautoriseret revisor



Jan Gunnar Ernst Olsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Andelselskabet Rørbæk Vandværk c/o Formand Kenn
Christiansen
Orebyvej 189
4990 Sakskøbing

CVR-nr.: 25 20 12 13
Stiftet: 25. juli 1934
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Formand Kenn Christiansen
Næstformand Ole Olsen
Kasserer/sekretær Kurt Wiell
Flemming Aalborg
Per Birk Kristiansen

Revisor aage maagensen, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 11
4800 Nykøbing F.
CVR-nr.:12901038

Folkevalgte revisorer Kim Nielsen
Henrik Lindrup Jensen

Sakskøbing den ²⁸ / 3-17 Godkendt på vandværkets generalforsamling.

Dirigent:



Folkevalgte revisors påtegning

Som folkevalgte revisorer for Rørbæk Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016.

Årsregnskabet er aflagt og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Sakskøbing, den 18/3 2017



Kim Nielsen



Henrik Lindrup Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Rørbæk Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser regnskabsklasse A, vandværkets vedtægter samt seneste vejledning fra Erhvervsstyrelsen om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiver for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret i 2016 på følgende områder:

Opskrivning:

I 2015 blev anlægsaktiverne opskrevet til en værdi svarende til de såkaldte Polka-værdier, som er standardværdier for ledningsnet mv. Der er tale om vejledende værdier og forudsætningen for en sådan opskrivning er, at der opkræves tilstrækkelige indtægter til at dække de fremtidige afskrivninger på anlægsaktiverne. Det har ikke været hensigten at forøge indtægterne, og i 2015 er der da også underskud før afskrivning af anlægsaktiverne.

Den i 2015 foretagne opskrivning er tilbageført med den regnskabsmæssige værdi pr. 1. januar 2016 23.336.812 kr., hvilket beløb samtidig har reduceret egenkapitalen pr. 1. januar 2016.

Eksisterende anlægsaktiverne er herefter indregnet til 0 kr. og nye anlægsaktiver indregnes som anlægsaktiver til afskrivning, såfremt investeringer medfører stigning i taksterne

Overdækning:

Tidligere års overskud, benævnt overdækning, er i 2015 anført i regnskabet som egenkapital. Da vandværket et virksomhed, der skal hvile i sig selv, er tidligere års overskud ikke udtryk for egenkapital, men udtryk for en gæld til forbrugerne, idet vandværkets resultat set over en længere årrække skal gå i 0. Overdækning pr. 1. januar 2016, 4.591.887 kr. er derfor en gæld til forbrugerne, med en kortfristet del svarende til budgetteret underskud for 2016 og langfristet for den resterende del. Pr. 31. december 2016 er overdækningen indregnet i regnskabet som kort- og langfristet gæld efter dette princip. Ændringer har betydet at egenkapitalen er reduceret med 4.591.887 kr.

Ændring af sammenligningstal:

I resultatopgørelsen er virkningen af ændring af anvendt regnskabspraksis rettet sammenligningstallene og i balancen er overdækningen vist som en gæld i sammenligningstallene.

RESULTATOPGØRELSEN

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 indtægter fratrukket årets omkostninger.

En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne

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 samt vedligeholdelse af ledningsnet og evt. afskrivning på anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og kurstab.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Eksisterende materielle anlægsaktiver måles til 0 kr. jf. ændring af regnskabsmæssige skøn i 2016.

Nye materiale anlægsaktiver, der medfører behov for stigning i afregningspriserne, måles til kostpris og afskrives jf. nedenstående.

Grunde og bygninger, styringsanlæg, genfiltrering og maskiner samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg, genfiltrering og boringer	50 år	0 t.dk
Styringsanlæg og maskiner	5-15 år	0 t.dk
Ledningsnet	50 år	0 t.dk

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Obligationer og investeringsbeviser

Børsnoterede obligationer m.v. måles til dagsværdi, kursværdien på balancedagen. Årets ændring i kursværdien indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Over- eller underdækning

Over- underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større eller mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Se også afsnittet "nettoomsætning".

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Spec.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
Nettoomsætning	1	879.282	964
Produktions- /distributionsomkostninger	2	562.377	607
Andre eksterneomkostninger	3	<u>398.508</u>	<u>397</u>
Bruttofortjeneste		-81.603	-41
Ordinært resultat før finansielle poster.....		-81.603	-41
Andre finansielle indtægter.....	4	82.016	41
Andre finansielle omkostninger	5	<u>412</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

	Spec.	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger.....	6	0	4.155
Ledningsnet.....	7	0	19.181
Materielle anlægsaktiver i alt		0	23.337
Anlægsaktiver i alt.....		0	23.337
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.855	46
Andre tilgodehavender		10.548	0
Periodeafgrænsningsposter		26.825	27
Tilgodehavender i alt.....		70.228	73
Værdipapirer			
Værdipapirer.....	8	4.227.233	4.273
Værdipapirer og kapitalandele i alt.....		4.227.233	4.273
Likvide beholdninger	9	716.379	927
Omsætningsaktiver i alt.....		5.013.840	5.272
Aktiver i alt		5.013.840	28.609

Balance 31. december

	Spec.	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Reserve for opskrivning		0	23.337
Egenkapital i alt		0	23.337
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	10	4.177.899	4.502
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.177.899	4.502
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet overdækning		191.000	90
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	38.924	296
Skyldig moms og afgifter	12	42.222	60
Skyldigt vedrørende personale		13.136	10
Forudbetaling fra andelshavere, 1. kvartals a'conto		296.702	314
Skyldig afgift af ledningsført vand	13	253.956	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		835.941	770
Gældsforpligtelser i alt		5.013.840	5.272
Passiver i alt.....		5.013.840	28.609

Specifikationer til årsrapporten

1	Nettoomsætning	2016 kr.	2015 tkr.
	Fastbidrag	365.981	372
	Salg af vand excl. afgifter	173.006	251
	Indgået restance	1.240	5
	Tilslutningsbidrag	0	45
	Gebyr for luk og åbne samt måleraflæsning	25.025	19
	Udskiftningsgebyrer for vandmåler	91.044	112
	Over-/underdækning for årets driftsresultat	222.988	161
	Nettoomsætning i alt.....	879.282	964
2	Produktions- /distributionsomkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Reparationer, værket	15.643	28
	Reparationer, el	20.846	2
	Reparationer, automatik	2.635	3
	Aflæsning af målere med moms	252	0
	Løn omk. aflæsning af målere	4.225	1
	Elektricitet	101.375	95
	Refunderet el-afgift	-45.722	-44
	EDB- og telefonudgifter	36.257	57
	IT Udstyr og mobiltelefoner	11.436	4
	Vandanalyser	10.127	11
	Servicekontrakter	19.120	4
	Løn til driftsleder	126.408	126
	Løn til rengøring og havemand	43.452	43
	Reparationer, ledningsnettet	61.680	125
	Nyt ledningsnet	0	10
	Opkrævningsgebyr Guldborgsund Forsyning A/S	22.304	22
	Udskiftning af målere	116.089	105
	Digitale kort incl. div. omkostninger	16.250	16
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt.....	562.377	607
3	Andre eksterne omkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Reparationer og vedligeholdelse af bygninger	18.129	30
	Reparationer og vedligeholdelse, haveredskaber m.v.	7.182	7
	Andre eksterne omkostninger i alt	25.310	10

Specifikationer til årsrapporten

Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.115	5
Gaver / synlighed	5.657	3
Annoncer + hjemmesiden	7.084	7
Leje af kontor incl. lys og varme.....	6.000	6
EDB-udgifter, ved DataLøn	4.148	4
Porto u/moms og gebyrer m.v.	675	1
Porto m/moms og gebyrer m.v.	1.298	0
Løn til kasserer og sekretær	40.968	41
Løn til formand	84.624	84
Mødehonorar.....	56.920	39
Kørselsgodtgørelse	13.175	16
Løn til næstformand	20.484	20
Fri tlf. tilbageført	-2.700	-3
Kursus	1.040	0
Regnskabshonorar 2016.....	38.112	28
Regulering af regnskabshonorar 2015.....	23.728	0
Advokathonorar	0	38
Forsikringer	9.490	10
Faglitteratur/tidsskrifter.....	1.750	2
Kontingenter m/moms	9.341	9
Kontingenter u/moms	741	1
Bestyrelsesmøder m.m.	12.540	29
Generalforsamling m.m.....	32.632	31
Tab på debitorer m/moms	1.377	17
Administrationsomkostninger i alt.....	373.198	387
Andre eksterne omkostninger i alt	398.508	397
4 Andre finansielle indtægter	2016	2015
	kr.	tkr.
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	0	4
Indkomst af værdipapirer	47.302	0
Renter, obligationer, omsætningsaktiver.....	20.518	47
Kursgevinster, omsætningsaktiver	14.892	0
Periodisering, renter primo.....	-5.118	-14
Periodisering, renter ultimo	4.421	5
Andre finansielle indtægter i alt	82.016	41
5 Andre finansielle omkostninger	2016	2015
	kr.	tkr.
Renter, pengeinstitutter	83	0
Kurstab, obl. og inv.beviser.....	329	1
Andre finansielle omkostninger i alt	412	1

Specifikationer til årsrapporten

6	Grunde og bygninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Grunde og bygninger		
	Opskrivning, primo	4.354.929	0
	Årets opskrivinger.....	0	4.355
	Korrektion af tidligere nedskrivninger.....	-4.354.929	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-199.459	0
	Af-/nedskrivningrt, tilbageført	199.459	0
	Årets af-/nedskrivninger	0	-199
	Grunde og bygninger i alt	0	4.155
	Grunde og bygninger i alt	0	4.155
7	Ledningsnet	2016 kr.	2015 tkr.
	Ledningsnet		
	Opskrivning, primo	19.919.084	0
	Årets opskrivinger.....	0	19.919
	Korrektion af tidligere nedskrivning	-19.919.084	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-737.742	0
	Af-/nedskrivningrt, tilbageført	737.742	0
	Årets af-/nedskrivninger	0	-738
	Ledningsnet i alt.....	0	19.181
	Produktionsanlæg og maskiner i alt.....	0	19.181
8	Værdipapirer	2016 kr.	2015 tkr.
	Investeringsbeviser, pengeplejekonto.....	1.039.813	1.016
	Obligationer DK Skibskredit 2017	2.570.000	2.561
	Obligationer 3% Nykredit 2031	617.420	696
	Værdipapirer i alt.....	4.227.233	4.273
9	Likvide beholdninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Jyske Bank, erhvervskredit	699.060	920
	Jyske Bank, pengeplejekonto	17.319	6
	Likvide beholdninger i alt.....	716.379	927

Specifikationer til årsrapporten

10	Overdækning	2016 kr.	2015 tkr.
	Primo overdækning	4.591.887	4.753
	Overført årets over-/underdækning	-222.988	-161
	Ovf til kortfristet gæld	-191.000	-90
	Heraf langfristet del.....	4.177.899	4.502
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2016 kr.	2015 tkr.
	Leverandører af varer	18.924	294
	Revisorhonorar	20.000	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	38.924	296
12	Skyldig moms og afgifter	2016 kr.	2015 tkr.
	Skyldig moms, primo	60.039	67
	Udgående moms	279.820	344
	Indgående moms.....	-135.415	-149
	El-afgift	-45.722	-44
	Afregnet moms	-116.499	-159
	Skyldig moms og afgifter i alt	42.222	60
13	Skyldig afgift af ledningsført vand	2016 kr.	2015 tkr.
	Ledningsført vand, primo	139.112	0
	Afgift opkrævet aconto	342.813	592
	Afgift af ledningsført vand	-227.969	-592
	Skyldig afgift af ledningsført vand i alt.....	253.956	0