

Rønnede Vandværk A.m.b.a.

Gl. Næstvedvej 19
4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Rønnede Vandværk A.m.b.a..


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 4. februar 2019

Bestyrelse


Bøje Arne Folman Skovby
Formand


Vagn Hansen


Allan Michael Colding


Jens Alfred Dahl


Knud Otsgaard

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Rønnede Vandværk, for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter m.v.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdede årsrapport.

Rønnede, den 4. februar 2019


Dan Hansen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ejerne af Rønnede Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ejerne og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Fremhævelse af oplysninger vedrørende forståelse af reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt reviewet.

Næstved, den 4. februar 2019

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863



Leif Stolberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rønnede Vandværk A.m.b.a. Gl. Næstvedvej 19 4683 Rønnede
CVR-nr.	18858312
Stiftelsesdato	3. juli 1967
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Bøje Arne Folman Skovby , Formand Vagn Hansen Allan Michael Colding Jens Alfred Dahl Knud Olsgaard
Revisor	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse B og C.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke reviewede budgettal for det kommende regnskabsår. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise bestyrelsens forventninger til det nye år.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til driftsmidler og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandforsyningsanlæg	45 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Ejendomme værdiansættes til seneste kendte offentlige vurdering.

Vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 (ej reviewet) kr.	Realiseret 2017 kr.
Nettoomsætning	1	1.444.061	1.345.550	1.258.656
Personaleomkostninger	2	-89.817	-55.500	-73.068
Dækningsbidrag		1.354.244	1.290.050	1.185.588
Driftsomkostninger	3	-725.428	-719.500	-548.415
Administrationsomkostninger	4	-367.799	-420.400	-362.398
Andre eksterne omkostninger		-1.093.227	-1.139.900	-910.813
Indtjeningsbidrag		261.017	150.150	274.775
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-237.751	-254.500	-226.032
Driftsresultat		23.266	-104.350	48.743
Finansielle indtægter	5	597	15.600	5.750
Finansielle omkostninger	6	-1.732	-1.000	-4.493
Årets resultat		22.131	-89.750	50.000

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	250.000	250.000
Vandforsyningsanlæg	8	6.929.454	5.859.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	13.508	20.023
Materielle anlægsaktiver		7.192.962	6.129.355
Anlægsaktiver		7.192.962	6.129.355
Fremstillede varer og handelsvarer		116.606	81.986
Varebeholdninger		116.606	81.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.687	13.725
Periodeafgrænsningsposter		387	0
Tilgodehavender		12.074	13.725
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.538	10.636
Værdipapirer og kapitalandele		7.538	10.636
Likvide beholdninger	10	1.455.233	2.450.240
Omsætningsaktiver		1.591.451	2.556.587
Aktiver		8.784.413	8.685.942

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital	11	<u>8.213.684</u>	<u>8.194.650</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.182	50.328
Anden gæld	12	<u>423.547</u>	<u>440.964</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>570.729</u>	<u>491.292</u>
Gældsforpligtelser		<u>570.729</u>	<u>491.292</u>
Passiver		<u>8.784.413</u>	<u>8.685.942</u>
Virksomhedens formål	13		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidragt	497.173	498.009
Fast målerafgift	112.702	112.656
M3 afgift	525.860	546.320
Tilslutningsgebyr	249.500	35.900
Gebyrer	3.097	3.151
Salg til andre vandforsyninger	35.929	21.715
Måleraflæsningsgebyr	300	10.350
Rykkergebyr	5.400	10.100
Flyttegebyr	9.450	7.875
Genåbningsgebyr	1.300	650
Salg vandmålere m.v.	1.920	2.006
Andre indtægter	920	9.924
Faktura til fordeling	510	0
	<u>1.444.061</u>	<u>1.258.656</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	50.827	49.206
Forsikring personale	1.646	1.518
Personaleomkostninger	1.005	461
Befordringsgodtgørelse	970	1.807
Befordringsgodtgørelse, bestyrelse	12.489	20.076
Personaleomkostninger	22.880	0
	<u>89.817</u>	<u>73.068</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Driftsomkostninger		
Varelager primo	81.986	54.293
Varelager ultimo	-116.606	-81.986
Vedligehold boringer	0	30.413
Vedligehold bygninger	3.893	4.087
Vedligehold installationer	11.912	19.239
Vedligehold inventar	12.953	4.636
Køb inventar	9.240	27.649
EDB udgifter	56.549	0
Ejendomsskatter	374	372
Vandanalyse	26.770	33.978
Godtgørelse grundvand	1.359	0
Vandaflædningsafgift og renovation	35.557	33.513
Trykforøger station vedligehold	1.295	315
Inspektion, overvågning og tilsyn	7.404	0
EI	137.820	130.214
Elafgift	-75.351	-64.016
Andet	0	126
Vedligehold ledningsnet	270.692	127.708
Vedligehold vandmåler	868	17.997
Vedligehold målerbrønde	19.970	7.119
Målerkontrol	330	0
Måleraflysning	15.700	14.300
Køb målere	70.082	3.548
Køb målerbrønde	35.676	24.164
Ledningsregistrering m.m.	56.312	59.121
Tilslutningsomkostninger	3.573	9.718
Opdeling af forsyningsområder	0	35
Sagkyndig bistand	57.070	91.872
	725.428	548.415

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	4.270	4.160
Trailerudgifter	1.265	140
Honorarer bestyrelse	178.000	175.000
Bestyrelsesmøder	6.075	6.289
Forsikringer, bestyrelse	2.964	4.153
Kursus, bestyrelse	900	1.415
Kursus, personale	4.400	1.215
Annoncer	7.222	3.490
Danløn gebyr	520	460
Porto	1.067	1.832
Bankgebyr	4.208	3.441
Gebyr diverse	552	342
Kontorartikler	6.491	7.802
Småanskaffelser	23.263	22.507
Telefon	25.081	21.811
Faglige kontingenter med moms	7.078	11.018
Faglige kontingenter uden moms	750	500
Abonnement/Licensafgift	25.031	23.196
EDB udgifter	28.852	15.543
Nets gebyrer	12.067	11.424
Revisorhonorar	19.000	15.500
Tryksager	0	3.150
Repræsentation	6.773	22.992
Rengøringsartikler	391	0
Vandværkssamarbejde	92	0
Generalforsamling	4.125	2.715
Kassedifferencer	73	-2.416
Tab på debitorer	-2.711	4.719
	367.799	362.398
5. Finansielle indtægter		
Renter bank	0	5.180
Aktieudbytte	597	570
	597	5.750
6. Finansielle omkostninger		
Renter kreditorer	0	9
Renter bank	1.732	4.484
	1.732	4.493

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
7. Grunde og bygninger		
Ejendom, off. vurdering	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
8. Vandforsyningsanlæg		
Kostpris primo	9.972.407	9.972.407
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.301.358	0
Kostpris ultimo	<u>11.273.765</u>	<u>9.972.407</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.113.075	-3.891.479
Årets afskrivninger	-231.236	-221.596
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.344.311</u>	<u>-4.113.075</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.929.454</u>	<u>5.859.332</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	844.119	826.299
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.820
Kostpris ultimo	<u>844.119</u>	<u>844.119</u>
Af- og nedskrivninger primo	-824.096	-819.660
Årets afskrivninger	-6.515	-4.436
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-830.611</u>	<u>-824.096</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.508</u>	<u>20.023</u>
10. Likvide beholdninger		
Kasse	42	80
Nordea 100-195	42.594	833.579
Møns Bank 005-565	199.427	478.227
Møns Bank 031-618	0	9.048
Danske Bank 9731-458	467.990	384.126
Sparekassen Vensyssel 2392-385	745.180	745.180
	<u>1.455.233</u>	<u>2.450.240</u>
11. Egenkapital		
Egenkapital primo	8.194.650	8.134.946
Regulering ejendom til vurdering	0	10.000
Kursregulering af værdipapirer	-3.097	-296
Årets resultat	22.131	50.000
	<u>8.213.684</u>	<u>8.194.650</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
12. Anden gæld		
Skyldig moms		
Skyldig moms primo	97.069	163.263
Udgående moms	534.914	483.259
Indgående moms	-584.223	-193.260
El afgift	-75.351	-119.713
Afregnet moms	95.791	-236.480
	68.200	97.069
Anden gæld		
Feriepenge	796	386
A-skat	13.552	1.866
AM bidrag	0	405
	14.348	2.657
Skyldig Statsafgift		
Skyldig statsafgift primo	341.238	348.257
Faktisk opkrævet statsafgift	676.730	684.776
Afregnet statsafgift	-676.969	-691.795
	340.999	341.238
	423.547	440.964

13. Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af drift af vandværk.