

**Rønnede Vandværk A.m.b.a.**

Gl. Næstvedvej 19  
4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

**Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 1. februar 2017

## Bestyrelse

Arne Skovby  
Formand



Vagn Hansen



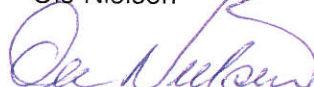
Allan Golding



Erwin Thorius



Ole Nielsen



## Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Rønnede Vandværk, for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 1. februar 2017

Dan Hansen



# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## Til kapitalejerne i Rønnede Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 ledelsen 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

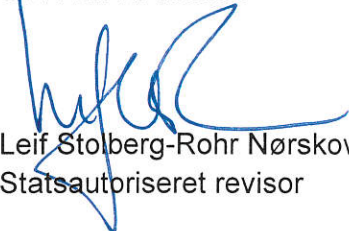
# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## **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 1. februar 2017

**Revision Vadestedet**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 27433863**



Leif Stolberg-Rohr Nørskov  
Statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

#### **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 lønninger 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 immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, indeståender i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

# Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2016 kr.	Budget 2017 (ej revideret) kr.	Realiseret 2015 kr.
Nettoomsætning	1	1.297.149	1.289.000	1.333.198
Personaleomkostninger	2	-80.455	-82.500	-68.746
<b>Dækningsbidrag II</b>		<b>1.216.694</b>	<b>1.206.500</b>	<b>1.264.452</b>
Driftsomkostninger	3	-573.344	-602.180	-471.241
Administrationsomkostninger	4	-364.676	-376.540	-356.801
Andre eksterne omkostninger		-938.020	-978.720	-828.042
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>278.674</b>	<b>227.780</b>	<b>436.410</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-223.741	-220.000	-222.832
<b>Driftsresultat</b>		<b>54.933</b>	<b>7.780</b>	<b>213.578</b>
Finansielle indtægter	5	6.113	6.000	13.276
Finansielle omkostninger		-2	0	-866
<b>Årets resultat</b>		<b>61.044</b>	<b>13.780</b>	<b>225.988</b>



## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		240.000	200.000
Vandforsyningsanlæg	7	6.080.929	6.253.063
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	6.639	9.590
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.327.568</b>	<b>6.462.653</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.327.568</b>	<b>6.462.653</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		54.293	59.603
<b>Varebeholdninger</b>		<b>54.293</b>	<b>59.603</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.909	0
Periodeafgrænsningsposter		55.697	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.606</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.932	10.536
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.932</b>	<b>10.536</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<b>2.218.254</b>	<b>1.999.068</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.343.085</b>	<b>2.069.207</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.670.653</b>	<b>8.531.860</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	10	<u>8.134.946</u>	<u>7.991.505</u>
Gæld til banker	11	579	377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.395	50.860
Anden gæld	12	<u>514.733</u>	<u>489.118</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>535.707</u></b>	<b><u>540.355</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>535.707</u></b>	<b><u>540.355</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.670.653</u></b>	<b><u>8.531.860</u></b>
Virksomhedens formål	13		

# Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	494.295	496.400
Opkrævning	111.715	111.197
M3 afgift	532.195	579.383
Tilslutningsgebyr	108.000	64.800
Gebyrer	3.172	3.156
Målerafslæsningsgebyr	10.170	10.100
Rykkergebyr	10.200	10.800
Målerdataoplysninger m.v.	300	0
Flyttegebyr	7.700	8.925
Genåbningsgebyr	520	1.108
Salg vandmålere m.v.	10.900	6.359
Andre indtægter	3.150	3.888
Faktura til fordeling	4.832	37.082
	<b>1.297.149</b>	<b>1.333.198</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	54.998	47.262
Andre personaleomkostninger	25.457	21.484
	<b>80.455</b>	<b>68.746</b>

# Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3. Driftsomkostninger</b>		
Varelager primo	59.603	82.574
Varelager ultimo	-54.293	-59.603
Vedligehold boringer	64.739	1.521
Vedligehold bygninger	6.215	34.816
Vedligehold installationer	22.947	66.267
Vedligehold inventar	531	2.408
Køb inventar	14.414	14.532
Ejendomsskatter	367	385
Vandanalyse	10.280	18.973
Godtgørelse grundv.	4.008	0
Vandafsl. Afg./renovation	32.924	25.471
EI	146.488	128.080
Elafgift	-71.609	-61.339
Vedligehold ledningsnet	151.611	78.665
Vedligehold vandmåler	11.376	20.710
Vedligehold målerbrønde	18.136	12.942
Målerkontrol	0	1.102
Målerafslæsning	6.069	6.425
Køb målere	0	1.515
Køb målerbrønde	15.245	0
Ledningsregistrering m.m.	23.557	20.813
Tilslutningsomkostninger	103.938	46.575
Andet	6.798	15.508
Sagkyndig bistand	0	12.901
	<b>573.344</b>	<b>471.241</b>

# Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
EDB udgifter	0	618
Forsikringer	4.086	7.887
Trailerudgifter	140	140
Honorarer bestyrelse	170.000	170.000
Bestyrelsesmøder	5.993	1.745
Forsikringer, bestyrelse	4.080	3.630
Kursus, bestyrelse	4.741	8.367
Forsikring personale	0	1.940
Kursus, personale	100	5.000
Annoncer	2.824	2.778
Danløn gebyr	315	270
Porto	2.625	3.374
Bankgebyr	2.963	2.389
Gebyr diverse	350	0
Kontorartikler	9.127	6.470
Småanskaffelser	8.366	13.000
Telefon	27.858	16.293
Faglige kontingen. mm	7.970	7.495
Faglige kontingen. um	500	2.592
Faglitteratur	495	245
Abonnement/Licensafg.	30.325	36.382
EDB udgifter	14.419	11.251
Nets gebyrer	11.416	11.633
Revision af regnskab	15.500	14.700
Repræsentation	34.292	18.618
Rengøringsartikler	0	203
Generalforsamling	3.155	3.165
Postboks	764	728
Kassedifferencer	2.272	-1.574
Tab på debitorer	0	8.156
Indgået tidl. Afskr. Deb.	0	-694
	<b>364.676</b>	<b>356.801</b>
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Renter bank	0	72
Renter højrentekonto	5.550	12.658
Aktieudbytte	563	546
	<b>6.113</b>	<b>13.276</b>

# Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Ejendom, off. Vurdering	240.000	200.000
	<b>240.000</b>	<b>200.000</b>
<b>7. Vandforsyningsanlæg</b>		
Kostpris primo	9.923.752	9.873.398
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	48.656	50.354
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.972.408</b>	<b>9.923.752</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.670.689	-3.450.808
Årets afskrivninger	-220.790	-219.881
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.891.479</b>	<b>-3.670.689</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.080.929</b>	<b>6.253.063</b>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	826.299	826.299
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>826.299</b>	<b>826.299</b>
Af- og nedskrivninger primo	-816.709	-813.758
Årets afskrivninger	-2.951	-2.951
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-819.660</b>	<b>-816.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.639</b>	<b>9.590</b>
<b>9. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	179	307
Nordea 100-195	1.438.056	1.222.505
Møns Bank 031-618	19.539	19.939
Giro	20.480	16.244
Østjydsk Bank A/S	740.000	740.000
Østjydsk Bank A/S - Likv.	0	73
	<b>2.218.254</b>	<b>1.999.068</b>
<b>10. Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	7.991.506	7.776.782
Nye anlægsbidrag	42.000	28.200
Reg. værdi ejd.	40.000	-40.000
Kursreg. værdipapirer	396	535
Årets resultat	61.044	225.988
	<b>8.134.946</b>	<b>7.991.505</b>

# Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>11. Gæld til banker</b>		
Møns Bank 005-565	579	377
	<u>579</u>	<u>377</u>
<b>12. Anden gæld</b>		
<b>Skyldig moms</b>		
Skyldig moms primo	131.717	41.173
Udgående moms	497.896	527.975
Indgående moms	-200.601	-171.666
El afgift	-15.912	-61.339
Afregnet moms	-249.837	-204.427
	<u>163.263</u>	<u>131.716</u>
<b>Anden gæld</b>		
Feriepenge	630	570
A-skat	2.122	1.471
AM bidrag	461	319
	<u>3.213</u>	<u>2.360</u>
<b>Skyldig Statsafgift</b>		
Skyldig statsafgift primo	355.042	329.641
Faktisk opkrævet afg.	665.595	758.521
Afregnet statsafgift	-672.380	-733.120
	<u>348.257</u>	<u>355.042</u>
	<u>514.733</u>	<u>489.118</u>

## 13. Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af drift af vandværk.