



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH,
4990 Saksøbing

Telefon 54 70 61 50
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

Årsrapport for 2015

**Rørbæk Vandværk
v/Formand Kenn Christiansen
Orebyvej 189
4990 Saksøbing**

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 2015 for Rørbæk Vandværk v/Formand Kenn Christiansen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vandværkets vedtægter samt seneste vejledning fra Erhvervsstyrelsen af den 1. januar 2016 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 7/3-2016

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 Rørbæk Vandværk v/Formand Kenn Christiansen

Vi har opstillet årsrapporten for Rørbæk Vandværk v/Formand Kenn Christiansen for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 revisorer's Etiske 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.

Sakskøbing, den 12/3-16
PRO REVISION I/S
CVR: 26 38 55 63

Jan Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rørbæk Vandværk v/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

PRO REVISION I/S
Søndergade 2, 1 th.
4990 Sakskøbing

Folkevalgte revisorer

Kim Nielsen
Henrik Lindrup Jensen

Sakskøbing den /

Godkendt på vandværkets generalforsamling.

Dirigent:

Folkevalgte revisors påtegning

Som folkevalgte revisorer for Rørbæk Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Sakskøbing, den 12/3 2016



Kim Nielsen



Henrik Lindrup Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rørbæk Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser regnskabsklasse A, vandværkets vedtægter samt seneste vejledning fra Erhvervsstyrelsen af den 1. januar 2016 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

På følgende områder er regnskabspraksis ændret:

Opskrivninger af vandværkets aktiver er registreret over overdækning.

Der er ikke medtaget sammenligningstal, da det er første år med opstilling efter årsregnskabslovens, vandværkets vedtægter samt seneste vejledningen fra Erhvervsstyrelsen af 1. januar 2016.

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for år 2017. 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 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 afskrivning på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

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 regnskabsperiodens renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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
Bygningsanlæg, genfiltrering og boringer	50 år
Styringsanlæg og maskiner	5-15 år
Ledningsnet	50 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel 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- eller 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>2015</u>	<u>2017</u>
		kr.	Budgettal tkr. (ej reviderede)
Nettoomsætning	1	1.901.197	1.819
Produktions- /distributionsomkostninger	2	1.544.030	1.550
Bruttofortjeneste		357.167	269
Administrationsomkostninger	3	394.933	354
Andre driftsomkostninger.....	4	2.784	5
Ordinært resultat før finansielle poster.....		-40.550	-90
Andre finansielle indtægter.....	5	41.427	90
Andre finansielle omkostninger	6	877	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

	Spec.	2015 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger.....	7	4.155.470
Ledningsnet.....	8	19.181.342
Materielle anlægsaktiver i alt		23.336.812
Anlægsaktiver i alt.....		23.336.812
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.610
Periodeafgrænsningsposter		27.422
Tilgodehavender i alt.....		73.032
Værdipapirer		
Værdipapirer.....	9	4.272.535
Værdipapirer i alt		4.272.535
Likvide beholdninger	10	926.754
Omsætningsaktiver i alt.....		5.272.322
Aktiver i alt		28.609.134

Balance 31. december

	Spec.	2015
		kr.
Passiver		
Egenkapital		
Overdækning		
Overdækning	11	4.591.887
Netto opskrivninger af anlægsaktiver	12	23.336.812
Overdækning i alt		27.928.699
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	295.660
Skyldig moms og afgifter	14	60.039
Skyldigt vedrørende personale.....		10.459
Forudbetaling fra andelshavere, indbetaling for 1. kvartal 2016		314.277
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		680.435
Gældsforpligtelser i alt		680.435
Passiver i alt.....		28.609.134

	2015	2017
	kr.	Budgettal tkr. (ej reviderede)
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	371.822	355
Salg af vand excl. afgifter.....	250.890	227
Indgået restance.....	4.516	5
Tilslutningsbidrag.....	44.865	0
Gebyr for luk og åbne samt måler aflæsning.....	19.281	15
Udskiftningsgebyrer for vandmålere.....	112.177	89
Forudfakturering/forudbetaling primo.....	0	0
Forudfakturering/forudbetaling ultimo.....	0	0
Varedebitorer, primo.....	-37.190	0
Varedebitorer, ultimo.....	36.488	0
Over-/underdækning for årets driftsresultat.....	161.148	191
Over-/underdækning for årets afskrivninger.....	937.201	937
Nettoomsætning i alt.....	1.901.197	1.819
2 Produktions- /distributionsomkostninger	2015	
	kr.	
Reparationer, værket.....	28.351	40
Reparationer, el.....	2.321	0
Reparationer, trykforøgerstation.....	9.682	0
Reparationer, haveredskaber m.v.....	3.685	0
Reparationer, automatik.....	3.199	0
Opkrævningsgebyr Guldborgsund Forsyning A/S.....	22.228	25
Udskiftning af målere.....	104.588	115
Løn omk. aflæsning af målere.....	700	7
Elektricitet.....	94.665	95
Refunderet el-afgift.....	-43.958	-45
Vandanalyser.....	10.575	15
Diverse.....	3.563	5
Servicekontrakter.....	2.217	4
Løn til driftsleder.....	125.652	138
Løn til rengøring og havemand.....	43.200	47
Mødehonorar.....	39.150	35
Kørselsgodtgørelse.....	15.761	12
Digitale kort incl. div. omkos.....	16.250	20
Afskrivninger, bygninger.....	199.459	199
Reparationer, ledningsnettet.....	125.001	100
Afskrivninger, ledningsnet.....	737.742	738
Produktions- /distributionsomkostninger i alt.....	1.544.030	1.550

	2015	2017
	kr.	Budgettal tkr. (ej reviderede)
3 Administrationsomkostninger	2015	
	kr.	
Gaver /synlighed	3.143	4
Annoncer + hjemmesiden	6.983	6
Kontorartikler/tryksager	4.620	3
Leje af kontor incl. lys og varme.....	6.000	6
EDB-udgifter, ved vandværket	56.034	57
EDB-udgifter, ved DataLøn	3.603	4
Småanskaffelser u/skattemæssig	4.178	5
IT Udstyr og mobiltelefoner	1.520	2
Telefon	1.065	1
Porto u/moms og gebyrer m.v.	1.279	2
Løn til kasserer og sekretær	40.716	41
Løn til formand	84.032	84
Løn til næstformand	20.358	21
Fri tlf. tilbageført	-2.600	-2
Kursus	250	8
Regnskabsmæssig assistance.....	27.865	30
Advokathonorar	38.128	10
Forsikringer	9.694	10
Faglitteratur/tidsskrifter	1.715	2
Kontingenter m/moms	9.069	9
Kontingenter u/moms	741	1
Bestyrelsesmøder m.m.	28.554	25
Generalforsamling udgifter	30.942	20
Tab på debitorer	17.045	5
Administrationsomkostninger i alt.....	394.933	354
4 Andre driftsomkostninger	2015	
	kr.	
Vandforbrug incl.afgifter Hybenvænget.....	29	0
Vedl. og rep. ejendommen Hybenvænget	0	0
Vedl. og rep. ejendommen Irisvej.....	2.755	5
Andre driftsomkostninger i alt.....	2.784	5
5 Andre finansielle indtægter	2015	
	kr.	
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	3.717	5
Renter, obligationer, omsætningsaktiver.....	46.943	40
Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	15
Renter, debitorer	0	0
Periodisering, renter primo	-14.351	-10
Periodisering, renter ultimo	5.118	40
Andre finansielle indtægter i alt	41.427	90

	2015	2017
	kr.	Budgettal tkr. (ej reviderede)
6 Andre finansielle omkostninger	2015	
	kr.	
Kurstab, obligationer	877	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt	877	0

Specifikationer til årsrapporten

7	Grunde og bygninger	2015 kr.
	Grunde og bygninger	
	Årets opskrivninger.....	4.354.929
	Årets af-/nedskrivninger	-199.459
	Grunde og bygninger i alt	4.155.470
8	Ledningsnet	2015 kr.
	Ledningsnet	
	Årets opskrivninger.....	19.919.084
	Årets af-/nedskrivninger	-737.742
	Ledningsnet i alt.....	19.181.342
9	Værdipapirer	2015 kr.
	Beh værdipapirer pengeplejekonto	1.015.744
	Obl. 0,845% DK Skibskr 17 2017.....	2.561.211
	Obl. 3% Nykredit Real A 2031	695.581
	Værdipapirer i alt.....	4.272.535
10	Likvide beholdninger	2015 kr.
	Jyske Bank, erhvervskredit	920.411
	Jyske Bank, pengeplejekonto	6.344
	Likvide beholdninger i alt.....	926.754
11	Overdækning	2015 kr.
	Overdækning pr. 1. januar, tidligere egenkapital	4.753.035
	Overført årets over-/underdækning driftsresultat	-161.148
	Overdækning, ultimo	4.591.887

Specifikationer til årsrapporten

12	Netto opskrivninger	2015 kr.
	Årets opskrivninger.....	24.274.013
	Overført årets afskrivninger på opskrivningerne.....	-937.201
	Netto opskrivninger, ultimo	23.336.812
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2015 kr.
	Leverandører af varer	293.550
	Revisorhonorar	2.110
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	295.660
14	Skyldig moms og afgifter	2015 kr.
	Skyldig moms, primo.....	67.461
	Udgående moms	344.412
	Indgående moms.....	-149.122
	EI-afgift	-43.958
	Afregnet moms	-158.754
	Skyldig moms og afgifter i alt	60.039