

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Rønde Vandværk A.m.b.A

Skolevej 40
8410 Rønde

ÅRSRAPPORT
2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 34 64 58 41



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Rønde Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 19/3 2019

Bestyrelsen

Henning Sørensen

Byrial Dalsgaard

Aksel Lassen

Søren Rasmussen

Henning Ibsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Rønde Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rønde Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 19.13 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne32079

Thomas Gaarden
registreret revisor
MNE nr.: mne12595

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rønde Vandværk A.m.b.a. Skolevej 40 8410 Rønde
	CVR-nr: 34 64 58 41 Kommune: Syddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henning Sørensen, formand Byrial Dalsgaard Aksel Lassen Søren Rasmussen Henning Ibsen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af vand til husstande i forsyningsområdet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rønde Vandværk A.m.b.a. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter årets omkostninger til telefon, kontingenter, annoncering, regnskab, møder, porto, gebyr m.v.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets afholdte omkostninger til vedligeholdelse af vandværkets bygninger, ledningsnet samt pumpeudstyr, malere og andet teknisk udstyr.

Driftsomkostningerne omfatter ligeledes årets afholdte omkostninger til el, analyser og afgifter forbundet med vandforsyningsvirksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Tilgang til ledningsnet måles til anskaffessum fratrukket tilslutningsbidrag.

Grunde og bygninger måles og indregnes til en lav scrapværdi. Der afskrives ikke herpå.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	15 år
Ledningsnet	25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
1 Nettoomsætning	1.903.044	1.861.416
2 Driftsomkostninger	-1.275.605	-939.161
3 Andre eksterne omkostninger	-280.292	-241.159
BRUTTORESULTAT	347.147	681.096
4 Personalemkostninger	-135.594	-151.471
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-160.912	-146.644
DRIFTSRESULTAT	50.641	382.981
6 Andre finansielle indtægter	16.267	25.153
7 Andre finansielle omkostninger	0	-8.086
ÅRETS RESULTAT	66.908	400.048
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til nye tilslutninger	0	300.000
Overført resultat	66.908	100.048
DISPONERET I ALT	66.908	400.048

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	310.000	310.000
8 Hovedledning	994.679	1.007.453
8 Stikledninger	494.697	497.309
8 Maskiner og inventar	73.122	85.309
8 Forsyningsledning	1.178.968	1.197.020
Materielle anlægsaktiver	3.051.467	3.097.091
ANLÆGSAKTIVER	3.051.467	3.097.091
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.844.668	1.735.652
10 Andre tilgodehavender	2	2
Tilgodehavender	1.844.670	1.735.654
11 Likvide beholdninger	3.444.193	3.280.905
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.288.863	5.016.559
AKTIVER	8.340.330	8.113.650

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017
Henlæggelse nye tilslutninger	300.000	300.000
Henlæggelse til nye boringer / kildeplads	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5.644.798	5.577.890
12 EGENKAPITAL	6.944.798	6.877.890
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.380	23.622
14 Anden gæld	1.171.152	1.212.138
Kortfristede gældsforpligtelser	1.395.532	1.235.760
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.395.532	1.235.760
PASSIVER	8.340.330	8.113.650

Noter

	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	840.075	838.467
Vandforbrug	1.006.709	968.833
Byggevand	2.000	1.600
Indtægt v/indberetning af data / Spildevand	22.060	25.966
Bøder og gebyrer	15.800	17.650
Flytte gebyrer	16.400	8.900
	<u>1.903.044</u>	<u>1.861.416</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vandmålere	217.403	243.701
Rep & vedligehold bygninger	220.841	93.400
Tilsyn og skylninger af vandværk	1.395	3.717
Rep & vedligehold ledningsnet	283.619	298.642
Inspektion og vedligeholdelse af tanke	86.043	0
Vedligeholdelse af eksisterende kildeplads	186.233	0
Rep. & vedligehold ventil/pumpe	9.601	33.368
Rep. & udskiftning vandmålere	86.730	99.751
SRO anlæg	17.088	20.245
EI	58.596	56.646
Digitale kort & registrering	16.833	3.419
Vandanalyse/vandprøver	12.241	26.490
Hjælpe materialer & småanskaffelser	653	10.558
Forsikringer	7.622	9.299
Vandafledningsafgift	601	633
Vandafgift af ledningstab over 10%	63.656	17.869
Skoleprojekt	6.450	21.423
	<u>1.275.605</u>	<u>939.161</u>

Noter

	2018	2017
3 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
Annoncer	3.360	2.565
Telefon og alarm	27.609	26.113
Kontorartikler og tryksager	7.528	5.588
Kontingent / abonnement u/moms	3.600	3.600
Kontingent / abonnement m/moms	14.063	14.347
IT-udgifter	41.149	33.239
Honorar bestyrelse	82.400	80.000
Kørselsgodtgørelse	1.897	0
Revision	22.450	21.600
Kursus	3.850	0
Gaver og blomster	3.098	508
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	44.153	31.709
Porto og gebyrer u/moms	16.460	17.113
Porto og gebyrer m/moms	5.675	4.777
	<u>277.292</u>	<u>241.159</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer & indbetalt tidl afskrevne deb.	3.000	0
	<u>3.000</u>	<u>0</u>
	<u>280.292</u>	<u>241.159</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	133.318	149.702
Andre omkostninger til social sikring	2.276	1.769
	<u>135.594</u>	<u>151.471</u>
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg	160.912	146.644
	<u>160.912</u>	<u>146.644</u>

Noter

		2018	2017	
6 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter bank		16.267	11.415	
Renter, obligationer		0	13.738	
		<u>16.267</u>	<u>25.153</u>	
7 Andre finansielle omkostninger				
Kursregulering værdipapirer		0	8.086	
		<u>0</u>	<u>8.086</u>	
8 Materielle anlægsaktiver				
	Driftsmidler og inventar	Hovedledning	Stikledning-er	Forsynings-ledning
Kostpris 1. januar 2018	182.802	1.256.378	618.667	1.558.013
Årets tilgang	0	46.115	23.058	46.115
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>182.802</u>	<u>1.302.493</u>	<u>641.725</u>	<u>1.604.128</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018	-97.496	-248.925	-121.359	-360.993
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-12.187	-58.889	-25.668	-64.167
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>109.683</u>	<u>-307.814</u>	<u>-147.027</u>	<u>-425.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>73.122</u>	<u>994.679</u>	<u>494.698</u>	<u>1.178.968</u>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2018	2017	
Tilgodehavender		0	34.028	
Årsopgørelser		1.837.796	1.700.102	
Flytteopgørelser		6.872	1.522	
		<u>1.844.668</u>	<u>1.735.652</u>	

Noter

	2018	2017	
10 Andre tilgodehavender			
Tilgode skattekontoen	2	2	
	<u>2</u>	<u>2</u>	
11 Likvide beholdninger			
Kasse	0	90	
Rønde Spks. 0000 252355	3.432.590	3.269.439	
Rønde Spks 0000 255820	1.603	1.376	
Garantbevis Spks 0000 263006	10.000	10.000	
	<u>3.444.193</u>	<u>3.280.905</u>	
12 Egenkapital			
	1/1 2018	Forslag til resultatdisponering	31/12 2018
Henlæggelse til nye boringer / kildeplads	1.000.000	0	1.000.000
Henlæggelse nye tilslutninger	300.000	0	300.000
Overført resultat	5.577.890	66.908	5.644.798
	<u>6.877.890</u>	<u>66.908</u>	<u>6.944.798</u>
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Kreditorer		2018	2017
Revisionshonorar, hensat		216.380	15.622
		8.000	8.000
		<u>224.380</u>	<u>23.622</u>

Noter

	2018	2017
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	97.663	228.449
Skyldig A-skat	7.515	15.722
Skyldig ATP	663	852
Skyldigt AM-bidrag	2.546	3.766
Feriepengeforpligtelse	38.600	43.500
Skyldige øvrige bidrag	591	451
Skyldig vandafgift primo - 144332 kbm	919.398	915.823
Opkrævet vandafgift inkl 10% 161187 kvm	1.026.755	921.631
Afregnet vandafgift 144832 kbm	-922.579	-918.056
	<u>1.171.152</u>	<u>1.212.138</u>