

Rødning Vandværk A.m.b.A
Vestermarksvej 2B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 32 73 38 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. april 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Pengestrømsopgørelse
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rødding Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 22. marts 2016

Direktion



Aksel Jensen
Driftsleder

Bestyrelse



Iver Staal
Bestyrelsesformand



Ove Stendal
Næstformand



Hans Lund
Sekretær



Kjesten Hostrup



Jens Bahne Jørgensen



Morten Gejl Petersen



Eskild Wind

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Rødding Vandværk A.m.b.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Rødding Vandværk A.m.b.A har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 22. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rødning Vandværk A.m.b.A
Vestermarksvej 2B
6630 Rødning

Telefon: 74841670

CVR-nr.: 32 73 38 91

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Iver Staal, formand
Ove Stendal, næstformand
Hans Lund, sekretær
Kjesten Hostrup
Jens Bahne Jørgensen
Morten Gejl Petersen
Eskild Wind

Driftsleder

Aksel Jensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2016, kl. 19.30, på Hotel Rødning.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Rødning Vandværk A.m.b.A leverer vand til kunder i Rødning by og nærmeste omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 104.238 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af selskabets art. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og følger standardkontoplanen for en funktionsopdelt resultatopgørelse.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det fakturerede salg, der vedrører regnskabsåret.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter.

Ledningsnet	25 år
Vandværkerne	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

I henhold til vandsektorloven, skal vandværker hvile i sig selv og Rødning Vandværk A.m.b.A vil ikke kunne udnytte det udskudte skatteaktiv indenfor en periode på 3-5 år, hvorfor det skattemæssige aktiv ikke aktiveres regnskabsmæssigt.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre 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	2015	Budget 2016	2014
		(ej revideret)	
Nettoomsætning	1.769.599	1.720.500	2.000.076
Produktionsomkostninger	-612.606	-694.764	-594.727
Bruttoresultat	1.156.993	1.025.736	1.405.349
Distributionsomkostninger	-423.716	-415.450	-556.814
Administrationsomkostninger	-666.869	-645.175	-704.423
Andre driftsindtægter	11.743	5.000	24.762
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat af primær drift	78.151	-29.889	168.874
Andre finansielle indtægter	26.369	26.400	21.842
Andre finansielle omkostninger	-282	-15.000	-3.876
Finansiering netto	26.087	11.400	17.966
Årets resultat	104.238	-18.489	186.840
Forslag til resultatdisponering:			
Henlagt til indregning i næste års regnskab	104.238	-18.489	186.840
Disponeret i alt	104.238	-18.489	186.840

Balance

Aktiver		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1 Vandværkerne		3.140.442	3.307.313
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.584	47.334
1 Anlæg under opførelse		456.350	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.626.376</u>	<u>3.354.647</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.626.376</u>	<u>3.354.647</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.251	378.419
Andre tilgodehavender		20.728	121.933
Periodeafgrænsningsposter		15.549	9.165
Tilgodehavender i alt		<u>223.528</u>	<u>509.517</u>
Likvide beholdninger		<u>829.525</u>	<u>913.190</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.053.053</u>	<u>1.422.707</u>
Aktiver i alt		<u>4.679.429</u>	<u>4.777.354</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.938.381	2.938.381
2 Overført resultat	<u>283.083</u>	<u>178.845</u>
Egenkapital i alt	<u>3.221.464</u>	<u>3.117.226</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.959	375.813
Anden gæld	<u>1.197.006</u>	<u>1.284.315</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.457.965</u>	<u>1.660.128</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.457.965</u>	<u>1.660.128</u>
Passiver i alt	<u>4.679.429</u>	<u>4.777.354</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse

Note	2015	2014
Resultat af primær drift	78.151	168.874
Regulering abonnement tidligere år	0	-173.351
Afskrivninger	184.621	184.621
Ændring i tilgodehavender	285.989	-3.720
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-202.163	615.254
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	346.598	791.678
Renteindbetalinger og lignende	26.369	21.842
Renteudbetalinger og lignende	-282	-3.876
Pengestrømme fra driftsaktivitet	372.685	809.644
Køb af materielle anlægsaktiver	-456.350	-200.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-456.350	-200.000
Ændring i likvider	-83.665	609.644
Likvider primo	913.190	303.546
Likvider ultimo	829.525	913.190
Likvider		
Likvide beholdninger	829.525	913.190
Likvider ultimo	829.525	913.190

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværkerne</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Anlæg under opførelse</u>
Kostpris primo	3.746.781	191.742	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>456.350</u>
Kostpris ultimo	<u>3.746.781</u>	<u>191.742</u>	<u>456.350</u>
Afskrivninger primo	439.468	144.408	0
Årets afskrivninger	<u>166.871</u>	<u>17.750</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>606.339</u>	<u>162.158</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.140.442</u>	<u>29.584</u>	<u>456.350</u>

2. Overført resultat

Overført resultat primo	178.845	-7.995
Årets overførte overskud eller underskud	<u>104.238</u>	<u>186.840</u>
	<u>283.083</u>	<u>178.845</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen