

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Telefon 74429911
Telefax 74429995
www.deloitte.dk

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

CVR-nr. 12 03 26 17

Dalsmark 22

Rinkenæs

6300 Gråsten

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Andelsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Noter	9

Andelsoplysninger

Andelsselskab

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Dalsmark 22

Rinkenæs

6300 Gråsten

CVR-nr.: 12 03 26 17

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som følger af, at der er tale om et vandværk. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabets eventualposter, som ikke fremgår af årsrapporten.

Rinkenæs, den 16. februar 2017

Bestyrelsen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, som følger af, at der er tale om et vandværk. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 udtrykker 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 bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i andelsselskabet 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 16. februar 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som følger af, at der er tale om et vandværk.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2016 omfatter resultatopgørelse og balance for Rinkenæs Vandværk.

Generelt om indregning

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

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 (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distri-
bution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft 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").

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.115.010	1.406
Produktionsomkostninger	2	<u>(622.618)</u>	<u>(706)</u>
Bruttoresultat		492.392	700
Distributionsomkostninger	3	(286.302)	(312)
Administrationsomkostninger	4	<u>(205.949)</u>	<u>(213)</u>
Resultat før finansielle poster		141	175
Finansielle omkostninger		<u>(141)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>174</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>0</u>	

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunder og bygninger		0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>477.880</u>	<u>212</u>
Omsætningsaktiver		<u>477.880</u>	<u>212</u>
Aktiver		<u><u>477.880</u></u>	<u><u>212</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Egenkapital	6	<u>0</u>	<u>(72)</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>(72)</u>
Overdækning	7	<u>211.501</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>211.501</u>	<u>0</u>
Andre skyldige omkostninger	8	<u>266.379</u>	<u>284</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>266.379</u>	<u>284</u>
Gældsforpligtelser		<u>477.880</u>	<u>284</u>
Passiver		<u>477.880</u>	<u>212</u>
Øvrige noter	9		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af vand	1.351.538	1.383
Tilslutningsbidrag	16.024	0
Rykkergebyr	3.500	3
Diverse indtægter	27.496	20
Andre afgifter	280	0
Årets overdækning	<u>(283.828)</u>	<u>0</u>
	<u>1.115.010</u>	<u>1.406</u>
2. Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	10.387	60
Reparationer og udskiftninger	47.404	47
Serviceaftaler	8.942	2
Vandanalyser	6.167	20
Vandanalyser EU	5.510	0
El	58.942	42
Miljøafgifter Told & skat	454.256	528
Andre driftsomkostninger	<u>31.010</u>	<u>7</u>
	<u>622.618</u>	<u>706</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	28.052	74
Vedligeholdelse stophaner	9.118	6
Udskiftning af målere	239.179	232
Måleraflæsning	<u>5.957</u>	<u>0</u>
	<u>282.306</u>	<u>312</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger	83.947	87
Andre honorarer	1.800	2
Revisor	14.500	15
Generalforsamling	4.323	3
Mødeudgifter	8.902	6
Andre generelle udgifter	591	0
Tab på debitorer	0	16
Forsikring	6.688	14
Telefon	2.353	4
EDB	42.335	26
Kontorartikler og tryksager	3.724	3
Kontingenter	15.558	6
Gebyrer	21.228	21
Andre administrative udgifter	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>205.949</u>	<u>213</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Inventar og installationer kr.</u>	<u>Ledningsnet kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	<u>129.400</u>	<u>674.100</u>	<u>13.983.734</u>
Kostpris ultimo	<u>129.400</u>	<u>674.100</u>	<u>13.983.734</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>(129.400)</u>	<u>(674.100)</u>	<u>(13.983.734)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(129.400)</u>	<u>(674.100)</u>	<u>(13.983.734)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
6. Egenkapital		
Reserver primo	(72.327)	(246)
Overført resultat	0	174
Overført til overdækning	<u>72.327</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>(72)</u>
7. Overdækning		
Overdækning primo	0	0
Overført fra egenkapital primo	(72.327)	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>283.828</u>	<u>0</u>
	<u>211.501</u>	<u>0</u>
8. Anden gæld		
Skyldige feriepenge	739	1
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.016	9
Diverse kreditorer	219.312	226
Skyldig moms, jf. note 9	<u>38.312</u>	<u>48</u>
	<u>266.379</u>	<u>284</u>
9. Skyldig moms		
Skyldig moms primo	(48.051)	(84)
Udgående moms 25%	(348.835)	(347)
EU-køb	(1.377)	0
Indgående moms 25%	158.953	155
Energiafgifter	<u>58.735</u>	<u>47</u>
	<u>(180.575)</u>	<u>(229)</u>
Betalt i året	<u>142.263</u>	<u>181</u>
Skyldig pr. 31.12.2016	<u>(38.312)</u>	<u>(48)</u>