

Rolfsted Vandværk A.m.b.A

CVR-nr. 58 32 98 19

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/3 2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	11
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

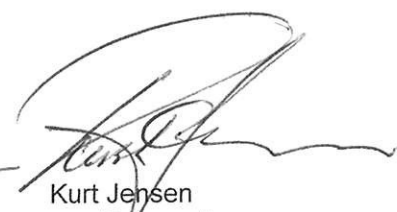
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Rolfsted Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Rolfsted, den 25. februar 2015

Bestyrelse

 Bent Rasmussen formand	 Kurt Jensen næstformand	 Peter Godskesen
 Flemming Pedersen	 Vagn Jensen	

RSM plus

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

Vi har revideret årsregnskabet for Rolfsted Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. februar 2015

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Rolfsted Vandværk A.m.b.A
Hudevad Byvej 2A
5792 Årslev

Telefon: 65972125
CVR-nr.: 58 32 98 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Bestyrelse

Bent Rasmussen, formand
Kurt Jensen, næstformand
Peter Godsken
Flemming Pedersen
Vagn Jensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehaten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Sparekassen Faaborg
Arbejdernes Landsbank
Frørup Andelskasse

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rolfsted Vandværk A.m.b.A for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Værk	30 år
Ledningsnet	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	1	572.285	579.040
Direkte omkostninger	2	<u>-62.496</u>	<u>-138.383</u>
Dækningsbidrag		509.789	440.657
Salgsomkostninger	3	474	-12.111
Administrationsomkostninger	4	-71.173	-52.536
Lokaleomkostninger	5	-34.947	-43.751
Personaleomkostninger		-102.357	-117.205
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	<u>-118.612</u>	<u>-108.570</u>
Resultat før finansielle poster		183.174	106.484
Finansielle indtægter		13.036	7.735
Finansielle omkostninger	9	<u>-610</u>	<u>-2.669</u>
Årets resultat		<u>195.600</u>	<u>111.550</u>
Årets resultat fordeles således			
Overført resultat		<u>195.600</u>	<u>111.550</u>
		<u>195.600</u>	<u>111.550</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	10		
Værk		898.657	952.471
Ledningsnet		762.657	800.339
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.706	36.311
		<u>1.713.020</u>	<u>1.789.121</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.713.020</u>	<u>1.789.121</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender ved forbrugere		147.508	124.940
Andre tilgodehavender		0	149.416
		<u>147.508</u>	<u>274.356</u>
Likvide beholdninger		<u>2.052.301</u>	<u>1.577.020</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.199.809</u>	<u>1.851.376</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.912.829</u></u>	<u><u>3.640.497</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	12		
Overført resultat		<u>3.677.105</u>	<u>3.481.505</u>
Egenkapital i alt		<u>3.677.105</u>	<u>3.481.505</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.395	30.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.816	14.400
Anden gæld	13	<u>180.513</u>	<u>113.666</u>
		<u>235.724</u>	<u>158.992</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>235.724</u>	<u>158.992</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.912.829</u>	<u>3.640.497</u>
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat		195.600	111.550
Reguleringer	16	106.186	103.504
Ændring i driftskapital	17	203.578	-122.123
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		505.364	92.931
Renteindbetalinger og lignende		13.037	7.735
Renteudbetalinger og lignende		-610	-2.669
Pengestrømme fra driftsaktivitet		517.791	97.997
Køb af materielle anlægsaktiver		-42.510	-217.699
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-42.510	-217.699
Ændring i likvider		475.281	-119.702
Likvider 1. januar 2014		1.577.020	1.696.722
Likvider 31. december 2014		2.052.301	1.577.020
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.052.301	1.577.020
Likvider 31. december 2014		2.052.301	1.577.020

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	571.725	518.910
Salg vand til andet vandværk	560	60.130
	<u>572.285</u>	<u>579.040</u>
Nettoomsætning i alt	<u>572.285</u>	<u>579.040</u>
2 Direkte omkostninger		
Vandprøver	16.965	15.662
Reparation og vedligeholdelse	13.764	109.870
Andre driftsomkostninger	31.767	12.851
	<u>62.496</u>	<u>138.383</u>
3 Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	-88	7.990
Repræsentation	461	1.624
Salgsomkostninger	<u>373</u>	<u>9.614</u>
Transportomkostninger i øvrigt		
Konstaterede tab på debitorer	-847	2.497
Transportomkostninger i øvrigt	-847	2.497
	<u>-474</u>	<u>12.111</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.109	843
Telefon	4.612	4.023
Edb-omkostninger	13.178	11.804
Porto	8.853	6.949
Kontingenter	4.215	4.240
Fagbøger	1.200	0
Revision	15.200	14.800
Småanskaffelser	12.765	2.329
Møder og generalforsamling	9.041	7.548
	<u>71.173</u>	<u>52.536</u>
5 Lokaleomkostninger		
El og vandforbrug	27.547	36.627
Forsikringer	5.333	5.181
Ejendomsskat	2.067	1.943
	<u>34.947</u>	<u>43.751</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	99.897	111.725
Andre personaleomkostninger	2.460	5.480
	<u>102.357</u>	<u>117.205</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>99.897</u>	<u>111.725</u>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	118.612	108.570
	<u>118.612</u>	<u>108.570</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	53.814	50.633
Produktionsanlæg og maskiner	37.682	37.527
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.116	20.410
	<u>118.612</u>	<u>108.570</u>
8 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	13.036	7.735
	<u>13.036</u>	<u>7.735</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	610	2.669
	610	2.669

10 Materielle anlægsaktiver

	Værk	Ledningsnet	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	1.616.023	942.107	180.029
Tilgang i årets løb	0	0	42.511
Kostpris 31. december 2014	1.616.023	942.107	222.540
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	663.552	141.768	143.718
Årets afskrivninger	53.814	37.682	27.116
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	717.366	179.450	170.834
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	898.657	762.657	51.706

	2014	2013
	kr.	kr.
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Faaborg	383.748	380.707
Sparekassen Faaborg - driftskonto	536.230	252.990
Arbejdernes Landsbank	548.644	396.312
Danske Andelskassers Bank A/S	2.710	51.030
Frørup Andelskasse 5960 0001015973	80.157	495.981
Frørup Andelskasse 5960 0001920461	500.812	0
	2.052.301	1.577.020

RSM plus

Noter til årsregnskabet

12 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	3.481.505	3.481.505
Årets resultat	<u>195.600</u>	<u>195.600</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>3.677.105</u>	<u>3.677.105</u>

	2014	2013
	kr.	kr.
13 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	68.938	0
A-skat	0	12.948
Anden gæld	<u>111.575</u>	<u>100.718</u>
	<u>180.513</u>	<u>113.666</u>

14 Eventualposter m.v.

Ingen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-13.036	-7.735
Finansielle omkostninger	610	2.669
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	<u>118.612</u>	<u>108.570</u>
	<u>106.186</u>	<u>103.504</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	126.846	67.135
Ændring i leverandører m.v.	<u>76.732</u>	<u>-189.258</u>
	<u>203.578</u>	<u>-122.123</u>