

Rolfsted Vandværk A.m.b.A

Hudevad Byvej 2A

5792 Årslev

CVR-nr. 58 32 98 19

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/3 2016

Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rolfsted, den 22. marts 2016

Bestyrelse

Bent Rasmussen
formand

Flemming Pedersen
kasserer

Peter Godskesen

Jesper Timmermann

Dennis Hansen

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 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Hovedaktivitet	Virksomhedens hovedaktivitet er at leverer vand
Bestyrelse	Bent Rasmussen, formand Flemming Pedersen Peter Godskesen Jesper Timmermann Dennis Hansen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Årslev afdeling Overvejen 75 5792 Årslev Arbejdernes Landsbank Frørup Andelskasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rolfsted Vandværk A.m.b.A for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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:

	Brugstid
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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis**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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	620.590	572.285
Direkte omkostninger	2	<u>-70.583</u>	<u>-62.496</u>
Dækningsbidrag		550.007	509.789
Salgsomkostninger	3	-20.580	474
Administrationsomkostninger	4	-140.220	-71.173
Lokaleomkostninger	5	-37.164	-34.947
Personaleomkostninger		-106.372	-102.357
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	<u>-116.753</u>	<u>-118.612</u>
Resultat før finansielle poster		128.918	183.174
Finansielle indtægter		11.083	13.036
Finansielle omkostninger	9	<u>0</u>	<u>-610</u>
Årets resultat		<u>140.001</u>	<u>195.600</u>
Årets resultat fordeles således			
Overført resultat		<u>140.001</u>	<u>195.600</u>
		<u>140.001</u>	<u>195.600</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	10		
Værk		844.843	898.657
Ledningsnet		796.333	762.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.679	51.706
		<u>1.669.855</u>	<u>1.713.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.669.855</u>	<u>1.713.020</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender ved forbrugere		163.149	147.508
Andre tilgodehavender		14.714	0
		<u>177.863</u>	<u>147.508</u>
Likvide beholdninger	11	<u>2.215.577</u>	<u>2.052.301</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.393.440</u>	<u>2.199.809</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.063.295</u>	<u>3.912.829</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat	12	<u>3.817.108</u>	<u>3.677.105</u>
Egenkapital i alt		<u>3.817.108</u>	<u>3.677.105</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		43.437	39.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.308	15.816
Anden gæld	13	<u>129.442</u>	<u>180.513</u>
		<u>246.187</u>	<u>235.724</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>246.187</u>	<u>235.724</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.063.295</u>	<u>3.912.829</u>
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		140.001	195.600
Reguleringer	16	105.670	106.186
Ændring i driftskapital	17	<u>-19.890</u>	<u>203.578</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		225.781	505.364
Renteindbetalinger og lignende		11.083	13.037
Renteudbetalinger og lignende		<u>0</u>	<u>-610</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>236.864</u>	<u>517.791</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-73.588</u>	<u>-42.510</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-73.588</u>	<u>-42.510</u>
Ændring i likvider		<u>163.276</u>	<u>475.281</u>
Likvider 1. januar		<u>2.052.301</u>	<u>1.577.020</u>
Likvider 31. december		<u>2.215.577</u>	<u>2.052.301</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>2.215.577</u>	<u>2.052.301</u>
Likvider 31. december		<u>2.215.577</u>	<u>2.052.301</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	636.583	571.725
Salg vand til andet vandværk	271	560
Regulering vedr. overgang til nyt system	-16.264	0
	<u>620.590</u>	<u>572.285</u>
Nettoomsætning i alt	<u>620.590</u>	<u>572.285</u>
2 Direkte omkostninger		
Vandprøver	16.379	16.965
Reparation og vedligeholdelse	19.163	13.764
Andre driftsomkostninger	35.041	31.767
	<u>70.583</u>	<u>62.496</u>
70.583	<u>70.583</u>	<u>62.496</u>
3 Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	8.033	-88
Hjemmeside	4.954	0
Repræsentation	3.087	461
Salgsomkostninger	<u>16.074</u>	<u>373</u>
Transportomkostninger i øvrigt		
Konstaterede tab på debitorer	<u>4.506</u>	<u>-847</u>
Transportomkostninger i øvrigt	<u>4.506</u>	<u>-847</u>
	<u>20.580</u>	<u>-474</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.911	2.109
Telefon	5.386	4.612
Edb-omkostninger	12.992	13.178
Porto	21.964	8.853
Kontingenter	5.140	4.215
Fagbøger	1.225	1.200
Revision	15.500	15.200
Regnskabsassistance	23.597	0
Småanskaffelser	40.618	12.765
Møder og generalforsamling	11.446	9.041
Afrundinger	441	0
	<u>140.220</u>	<u>71.173</u>
5 Lokaleomkostninger		
El og vandforbrug	28.046	27.547
Forsikringer	6.820	5.333
Ejendomsskat	2.298	2.067
	<u>37.164</u>	<u>34.947</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	104.970	99.897
Andre personaleomkostninger	<u>1.402</u>	<u>2.460</u>
	<u>106.372</u>	<u>102.357</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>104.970</u>	<u>99.897</u>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>116.753</u>	<u>118.612</u>
	<u>116.753</u>	<u>118.612</u>
der fordeler sig således:		
Værk	53.814	53.814
Ledningsnet	39.912	37.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.027</u>	<u>27.116</u>
	<u>116.753</u>	<u>118.612</u>
8 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>11.083</u>	<u>13.036</u>
	<u>11.083</u>	<u>13.036</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	610
	<u>0</u>	<u>610</u>

10 Materielle anlægsaktiver

	Værk	Ledningsnet	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.616.023	942.107	222.540
Tilgang i årets løb	0	73.588	0
Afgang i årets løb	0	0	-78.776
	<u>1.616.023</u>	<u>1.015.695</u>	<u>143.764</u>
Kostpris 31. december 2015			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	717.366	179.450	170.834
Årets afskrivninger	53.814	39.912	23.027
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	0	-78.776
	<u>771.180</u>	<u>219.362</u>	<u>115.085</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>844.843</u>	<u>796.333</u>	<u>28.679</u>

	2015	2014
	kr.	kr.
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Fyn	541.795	383.748
Sparekassen Fyn - driftskonto	335.115	536.230
Arbejdernes Landsbank, AL-FormueFlex	650.700	548.644
Arbejdernes Landsbank, driftskonto	2.608	2.710
Frørup Andelskasse 5960 0001015973	162	80.157
Frørup Andelskasse 5960 0001920461, aftalekonto	685.197	500.812
	<u>2.215.577</u>	<u>2.052.301</u>

Noter til årsregnskabet

12 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	3.677.107	3.677.107
Årets resultat	<u>140.001</u>	<u>140.001</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>3.817.108</u></u>	<u><u>3.817.108</u></u>

	2015 kr.	2014 kr.
13 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	55	68.938
A-skat	15.451	0
Anden gæld	<u>113.936</u>	<u>111.575</u>
	<u><u>129.442</u></u>	<u><u>180.513</u></u>

14 Eventualposter m.v.

Ingen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-11.083	-13.036
Finansielle omkostninger	0	610
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	<u>116.753</u>	<u>118.612</u>
	<u>105.670</u>	<u>106.186</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-30.350	126.846
Ændring i leverandører m.v.	<u>10.460</u>	<u>76.732</u>
	<u>-19.890</u>	<u>203.578</u>