



RVV a.m.b.a.
Sandemandsvej 1A
3700 Rønne
Tlf: 5691 0404
Fax: 5691 0104
E-mail: rvv@rvv.dk
www: www.rvv.dk
CVR: 25 22 78 32
Danske Bank:
4720 - 4720 052 520

RVV a.m.b.a.
CVR nr. 25 22 78 32
Årsrapport 2010-11
11. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på
selskabets generalforsamling
den 21/9-2011.

Som dirigent:

Indhold

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Koncern: | |
| Resultatopgørelse 1. maj 2010 - 30. april 2011 | 11 |
| Balance pr. 30. april 2011 | 12 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |
| RW a.m.b.a.: | |
| Resultatopgørelse 1. maj 2010 – 30. april 2011 | 18 |
| Balance pr. 30. april 2011 | 19 |
| Pengestrømsopgørelse | 21 |
| Noter | 22 |

Selskabsoplysninger

RVV a.m.b.a.

Sandemandsvej 1 A, 3700 Rønne

Telefon 56 91 04 04
Telefax 56 91 01 04

E-mail rvv@rvv.dk
Hjemmeside www.rvv.dk

CVR nr. 25 22 78 32

Stiftet 2000-01-03

Hjemsted Rønne

Bestyrelse

Ingolf Lind-Holm (formand)

Leif Bruno Hansen (næstformand)

Kai Platz

Hans Mikkelsen

Ebbe Frank

Svend Erik Pedersen

Kim Farsøe (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Direktør Erik Steen Andersen

Revisor

Rønne Revision

Bank

Danske Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 21/9 2011.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2010 -11 inkl. ledelsesberetningen for RVV a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt efter gældende årsregnskabslov.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 24. august 2011

Direktionen:

Erik Steen Andersen

Bestyrelse:

Ingolf Lind-Holm
(formand)

Leif Bruno Hansen
(næstformand)

Kai Platz

Hans Mikkelsen

Ebbe Frank

Svend Erik Pedersen

Kim Farsøe
(medarbejderrepræsentant)

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i RVV a.m.b.a.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet og ledelsesberetningen for RVV a.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2010 – 30. april 2011. Koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for koncern og moderselskab samt pengestrømsopgørelse for koncernen og moderselskabet. Koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et koncernregnskab, et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet, årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for moderselskabets udarbejdelse og aflæggelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2011 samt af resultatet af koncernen og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2010 – 30. april 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 2011

Rønne Revision

Tonny Kofoed
Registreret revisor FRR
Medlem af FSR danske revisorer

Erik Hansen
Registreret revisor FRR
Medlem af FSR danske revisorer

Ledelsesberetning

Formål

Selskabets formål er gennem datterselskaberne Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S at drive vandforsynings- og varmforsyningsanlæg samt at distribuere vand og fjernvarme i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsynings- og varmforsyningslovgivning. Selskabet har endvidere til formål at levere serviceydelser, der står i naturlig forbindelse med vand- og varmforsyning.

Ejerforhold

Selskabet er et andelsselskab med begrænset ansvar, og som andelshavere optages alle vand- og fjernvarmeforbrugere i selskabets forsyningsområde. Selskabet ejer 100 % af aktiekapitalen i datterselskaberne Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S, og fungerer som serviceselskab for de 2 datterselskaber. Datterselskaberne er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 1. maj 2009, og det er således andet år, hvor der aflægges regnskab som koncern.

Udviklingen i regnskabsåret 2010-11.

Årets resultat udgør et underskud på 18 tkr. fordelt med et underskud på 143 tkr. i datterselskabet Rønne Vand A/S og et overskud på 126 tkr. i RVV a.m.b.a. Rønne Varme A/S har en overdækning på 14.130 tkr., der dels anvendes til afvikling af underdækning opstået før 1/1 – 2000 og dels registreres som overdækning, der skal tilbage til forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser,

Resultatet på koncernbasis afviger ikke væsentligt fra det forventede.

Egenkapitalen udgør 21.544 tkr.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2011-12.

De udarbejdede og vedtagne budgetter for 2011-12 viser et forventet resultat på 31 tkr. på koncernbasis.

På grundlag af de udarbejdede langtidsbudgetter forventer vi en fortsat positiv udvikling i de kommende år. Heri indgår, at vores gæld nedbringes væsentligt i de kommende år, hvorved renteudgiften vil være mærkbart faldende.

Resultatdisponering

Årets resultat på minus 18 tkr. foreslås fremført til næste år.

Hoved- og nøgletal for koncernen

| Tkr. | 2010-11 | 2009-10 | 2008-09 | 2007-08 | 2006-07 16 mdr. |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|----------|--------------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Årets nettoomsætning | 111.368 | 107.448 | 100.265 | 100.091 | 146.168 |
| Resultat af ordinær primær drift | 21.297 | 18.812 | 24.681 | 25.182 | 56.457 |
| Resultat af finansielle poster | -7.193 | -10.914 | -13.278 | -15.139 | -22.167 |
| Resultat af ekstraordinære poster | 9 | -656 | 17 | 182 | 0 |
| Årets resultat | -18 | -34 | 935 | 4.982 | 3.495 |
| Balancesum | 247.275 | 275.125 | 296.611 | 295.860 | 344.455 |
| Investeringer i materielle anlægsakti- ver | -2.796 | -1.417 | -2.467 | -2.929 | -2.420 |
| Egenkapital | 21.544 | 21.562 | 21.597 | -3.899 | -14.124 |
| Nøgletal | | | | | |
| Bruttomargin | 47,60% | 49,24% | 55,65% | 57,16% | 72,96% |
| Overskudsgrad | 19,12% | 17,51% | 24,62% | 25,16% | 38,62% |
| Afkastningsgrad | 12,41% | 8,88% | 9,40% | 10,24% | 18,43% |
| Soliditetsgrad | 8,71% | 7,84% | 7,28% | -1,32% | -4,10% |
| Forrentning af egenkapital | -0,08% | -0,16% | 4,33% | -127,78% | -24,75% |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RVV a.m.b.a. er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (koncern).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden RVV a.m.b.a. samt datterselskaberne Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S, hvori RVV a.m.b.a. besidder 100 % af kapital- og stemmerettighederne. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på leveringstidspunktet. Omsætningen af vand og varme er opgjort som målt forbrug.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning.

Personaleudgifter

Personaleudgifter indeholder gager, lønninger, vederlag, pension og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktionen og bestyrelse.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger indeholder regnskabsårets afholdte udgifter af primær karakter til administration, ejendomme og arealer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i datterselskaber

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af grunde, der ikke antages at være forbigående.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid. De forventede brugstider er:

| | |
|----------------------------|----------|
| Bygninger | 30-50 år |
| Ledningsnet | 30 år |
| Teknik/produktionsanlæg | 20-25 år |
| Indvindingsanlæg | 10 år |
| Biler | 6 år |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år |
| EDB hardware/software | 3 år |

Aktiver med en anskaffelsessum under 50 tkr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiver overtaget i forbindelse med etableringen af selskabet indgår til de vurderede værdier ved etableringen. Afskrivningerne følger de almindelige levetider, da der ved værdiansættelsen er taget højde for den allerede forløbne tid i forhold til de oprindelige anskaffelsestidspunkter.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for RVV a.m.b.a., bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Der er ikke hensat til den fra Rønne Kommune overtagne pensionsforpligtelse, der er optjent før overtagelsen af aktiviteten. Forpligtelsen forventes i væsentlig grad at være inddækket af den refusion, som vi får fra pensionsforsikrings-selskabet. De løbende betalinger til de overtagne forpligtelser og modsvarende refusioner medtages i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2010".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bruttomargin | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$ |

Koncernregnskab

Resultatopgørelse 1. maj 2010 - 30. april 2011

| Note | 2010-11 Kr. | 2009-10 Tkr. | Budget 2010-11 Tkr. |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | 111.367.502 | 107.448 | 99.110 |
| Produktionsomkostninger | -64.784.128 | -60.845 | -54.250 |
| Bruttoresultat | 46.583.373 | 46.603 | 44.860 |
| Distributionsomkostninger | -15.874.273 | -19.065 | -18.114 |
| 2 Administrationsomkostninger | -9.412.740 | -8.726 | -9.312 |
| Resultat før finansielle poster | 21.296.360 | 18.812 | 17.434 |
| Finansielle indtægter | 148.177 | 158 | 100 |
| Finansielle omkostninger | -7.341.471 | -11.073 | -11.360 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 14.103.067 | 7.898 | 6.175 |
| 3 Ekstraordinære poster | 9.013 | -656 | 0 |
| Årets resultat før årsreguleringer og skat | 14.112.080 | 7.242 | 6.175 |
| Årets over- / underdækning | -14.129.857 | -7.277 | -6.170 |
| Årets resultat før skat | -17.777 | -35 | 5 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -17.777 | -35 | 5 |

Koncernregnskab

Balance

| Note | 30/4 2011 Kr. | 30/4-2010 Tkr. |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 14.803.878 | 15.313 |
| Produktionsudsanlæg | 46.541.904 | 51.513 |
| Ledningsnet | 178.347.507 | 186.628 |
| Transportmidler | 274.563 | 452 |
| Inventar og EDB | 332.244 | 191 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>240.300.095</u> | <u>254.097</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>240.300.095</u> | <u>254.097</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Varebeholdninger | <u>732.137</u> | <u>751</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Debitorer | 1.571.964 | 1.859 |
| 4 Underdækning | 0 | 6.799 |
| Andre tilgodehavender | <u>4.627.781</u> | <u>2.691</u> |
| | 6.199.746 | 11.349 |
| Likvide beholdninger | <u>42.511</u> | <u>8.928</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.974.393</u> | <u>21.028</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>247.274.488</u></u> | <u><u>275.125</u></u> |

Koncernregnskab

Balance

| Note | 30/4 2011 Kr. | 30/4-2010 Tkr. |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Saldo pr. 1. maj | 21.562.221 | 21.597 |
| Overført resultat | -17.777 | -35 |
| Egenkapital 30. april | 21.544.444 | 21.562 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Lån Danske Bank | 5.528.419 | 10.422 |
| Lån Kommunekredit (Euro) | 67.018.602 | 0 |
| Lån Kommunekredit | 87.562.460 | 108.407 |
| | <u>160.109.482</u> | <u>118.829</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 5 Overdækning | 7.331.163 | 0 |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 30.932.041 | 100.354 |
| Bankgæld | 10.090.710 | 0 |
| Leverandør- og omkostningsgæld | 12.747.211 | 31.461 |
| Skyldig moms og afgifter | 3.233.343 | 1.778 |
| Skyldige feriepenge | 1.041.460 | 907 |
| Anden gæld | 244.634 | 235 |
| | <u>65.620.562</u> | <u>134.734</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | 225.730.044 | 253.563 |
| PASSIVER I ALT | 247.274.488 | 275.125 |
| 6 Eventualposter | | |
| 7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Nærtstående parter | | |

Koncernregnskab

Pengestrømsopgørelse

| | 2010-11 | 2009-10 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| | Kr. | Tkr. |
| Resultat | 14.112.080 | 7.242 |
| Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser | 16.593.151 | 16.536 |
| Selvfinansiering fra driften | 30.705.231 | 23.778 |
| <u>Ændringer i:</u> | | |
| Varebeholdninger | 19.105 | -18 |
| Tilgodehavender fra salg | 286.865 | -792 |
| Andre tilgodehavender | -1.936.369 | -2.639 |
| Leverandørgæld | -18.713.584 | 8.330 |
| Skyldige moms og afgifter | 1.455.130 | -864 |
| Skyldige feriepenge | 134.936 | 907 |
| Anden gæld | 10.062 | -2.609 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 11.961.376 | 26.092 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -2.796.065 | -1.912 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 494 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -2.796.065 | -1.417 |
| Optagelse af anlægslån | 75.093.716 | 0 |
| Afdrag på anlægslån | -103.234.797 | -27.214 |
| Pengestrøm fra finansiering | -28.141.081 | -27.214 |
| Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering | -18.975.770 | -2.539 |
| Likvider primo | 8.927.569 | 11.467 |
| Likvider og kassekredit ultimo | -10.048.201 | 8.928 |

Koncernregnskab

Noter

2010-11

Note

1 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg | Ledningsnet | Transportmidler | Inventar og EDB | I alt |
|------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| Anskaffelsessum 1. maj | 21.016.915 | 135.882.772 | 296.378.384 | 1.277.166 | 6.796.479 | 461.351.716 |
| Årets tilgang | 137.536 | 743.962 | 1.625.639 | 0 | 288.929 | 2.796.065 |
| Årets afgang/udgåede aktiver | -145.697 | 0 | 0 | 0 | -853.542 | -999.239 |
| Anskaffelsessum 30. april | 21.008.754 | 136.626.734 | 298.004.023 | 1.277.166 | 6.231.866 | 463.148.542 |
| Afskrivninger 1. maj | 5.703.603 | 84.369.357 | 109.750.230 | 825.647 | 6.605.697 | 207.254.534 |
| Afskrivninger på solgte/udgåede ak | -145.697 | 0 | 0 | 0 | -853.542 | -999.239 |
| Årets afskrivninger | 646.970 | 5.715.473 | 9.906.286 | 176.956 | 147.467 | 16.593.152 |
| Afskrivninger 30. april | 6.204.876 | 90.084.830 | 119.656.516 | 1.002.603 | 5.899.622 | 222.848.447 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 14.803.878 | 46.541.904 | 178.347.507 | 274.563 | 332.244 | 240.300.095 |

Koncernregnskab

Noter

2010-11

| Note | 2010-11 Tkr. | 2009-10 Tkr. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 2 Medarbejderforhold | | |
| Gager | 6.130 | 5.664 |
| Pensioner | 699 | 642 |
| Andre omkostninger til social sikring | 122 | 101 |
| Andre personaleomkostninger | 470 | 433 |
| | <u>7.422</u> | <u>6.841</u> |
| | | |
| Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 2.164 | 1.968 |
| Administrationsomkostninger | 5.258 | 4.873 |
| Personaleomkostninger | <u>7.422</u> | <u>6.841</u> |
| | | |
| Heraf udgør gager og vederlag til direktion og bestyrelse | <u>912</u> | <u>882</u> |
| | | |
| Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere | <u>14</u> | <u>13,5</u> |
| | | |
| 3 Ekstraordinære poster | | |
| Der er modtaget endelig udlodning af restbeløb vedrørende salg af KommuneForsikring A/S til Gjensidige Forsikring | | |
| | | |
| 4 Kreditinstitutter | 2010-11 Tkr. | 2009-10 Tkr. |
| Efter 5 år | 93.396 | 37.769 |
| Mellem 1 og 5 år | 66.713 | 81.060 |
| Langfristet gæld | 160.109 | 118.829 |
| Inden for 1 år | 30.932 | 100.354 |
| | <u>191.041</u> | <u>219.183</u> |
| | | |
| 5 Underdækning / Overdækning | 30/4-2011 Kr. | 30/4-2010 Tkr. |
| Underdækning primo | 6.798.694 | 46.217 |
| Årets overførsel | 14.129.857 | 39.418 |
| Overdækning ultimo | <u>-7.331.163</u> | <u>6.799</u> |

Koncernregnskab

Noter

2010-11

6 Eventualposter m.v.

Pensionsforpligtelse:

Da selskabet har overtaget Rønne Kommunes forpligtelser for medarbejdere, påhviler der selskabet en pensionsforpligtelse i forbindelse hermed. Denne forpligtelse er ikke opgjort for indeværende, men skønnes i stor udstrækning at blive udlignet af de modsvarende refusioner.

Udskudt skat:

Der er en negativ udskudt skat, d.v.s. et skatteaktiv. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsregnskabet.

Over-/underdækning:

En eventuel over- eller underdækning, svarende til forskellen mellem kostpris for vandforsyning og de hos forbrugerne opkrævede beløb, er ikke særskilt gjort op. En eventuel over- eller underdækning er ikke indregnet i balancen.

Der foreligger ikke på tidspunktet for overdragelsen af vandforsyningen en myndighedsafgørelse om eventuel eksistens af et forbrugereje og dermed en opgørelse af et af forbrugerne eventuelt hørende krav. Et sådant krav fra forbrugerne vil påhvile selskabet som en forpligtelse. Et eventuelt forbrugerkrav er ikke indregnet i balancen.

7 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

8 Nærtstående parter

RVV a.m.b.a.'s nærtstående parter ud over selskabets ejer omfatter dattervirksomhederne Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S, samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

RVV a.m.b.a.

Resultatopgørelse 1. maj 2010 - 30. april 2011

| Note | 2010-11 | 2009-10 | Budget |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | Kr. | Tkr. | 2010-11 Tkr. |
| Nettoomsætning | | | |
| Øvrige indtægter | 374.689 | 340 | 200 |
| Salg tjenesteydelser | 414.800 | 414 | 425 |
| Bruttoresultat | 789.489 | 753 | 625 |
| 2 Personalemkostninger | -7.421.626 | -6.841 | -7.560 |
| Refunderet af Rønne Vand A/S | 3.956.148 | 3.563 | 3.944 |
| Refunderet af Rønne Varme A/S | 3.201.576 | 2.970 | 3.269 |
| | -263.902 | -308 | -347 |
| Kapacitetsomkostninger | | | |
| Kontorhold | -1.328.986 | -1.128 | -1.376 |
| Repræsentation | -3.738 | -15 | -20 |
| Transportmidler | -249.613 | -110 | -234 |
| Rådgivning, branchekontingent, revision m.m. | -245.860 | -259 | -80 |
| Forsikringer | -96.902 | -88 | -92 |
| Ejendomme og arealer | -266.039 | -312 | -328 |
| Tab på debitorer | 9.683 | -60 | 0 |
| Refunderet vedrørende kontorhold | 1.998.941 | 1.764 | 2.056 |
| | -182.514 | -208 | -73 |
| Resultat før afskrivninger og renter | 343.072 | 237 | 205 |
| 1 Afskrivninger | -219.184 | -231 | -250 |
| Resultat før finansielle poster | 123.888 | 6 | -45 |
| Resultat af kapitalandele | -143.401 | -40 | 0 |
| Finansielle indtægter | 132.119 | 120 | 100 |
| Finansielle omkostninger | -139.396 | -121 | -50 |
| Resultat før ekstraordinære poster | -26.790 | -35 | 5 |
| 3 Ekstraordinære indtægter | 9.013 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -17.777 | -35 | 5 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Overført resultat | -17.777 | | |

RVV a.m.b.a.

Balance

| Note | 30/4-2011 Kr. | 30/4-2010 Tkr. |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 914.389 | 937 |
| Transportmidler | 91.749 | 153 |
| Inventar og EDB | 220.599 | 137 |
| | <u>1.226.737</u> | <u>1.227</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Rønne Vand A/S | 15.607.677 | 15.751 |
| Rønne Varme A/S | 5.000.000 | 5.000 |
| | <u>20.607.677</u> | <u>20.751</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>21.834.414</u> | <u>21.978</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Debitorer | 258.914 | 412 |
| Andre tilgodehavender | 42.125 | 61 |
| Mellemregning Rønne Vand A/S | 1.732.909 | 1.721 |
| Mellemregning Rønne Varme A/S | 10.424.802 | 0 |
| | <u>12.458.750</u> | <u>2.194</u> |
| Likvide beholdninger | 40.746 | 8.928 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>12.499.496</u> | <u>11.122</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>34.333.910</u> | <u>33.100</u> |

RVV a.m.b.a.

Balance

| Note | 30/4-2011 Kr. | 30/4-2010 Tkr. |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Saldo pr. 1. maj | 21.562.221 | 21.597 |
| Overført resultat | <u>-17.777</u> | <u>-35</u> |
| Egenkapital 30. april | <u>21.544.444</u> | <u>21.562</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Bankgæld | 10.090.710 | 0 |
| Mellemregning Rønne Varme A/S | 0 | 7.787 |
| Leverandør- og omkostningsgæld | 195.026 | 1.605 |
| Skyldig moms og afgifter | 1.217.637 | 1.005 |
| Skyldige feriepenge | 1.041.460 | 907 |
| Anden gæld | <u>244.634</u> | <u>235</u> |
| | <u>12.789.467</u> | <u>11.538</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>12.789.467</u> | <u>11.538</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>34.333.910</u> | <u>33.100</u> |

- 4 Eventualposter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedstillelser
- 6 Nærtstående parter

RVV a.m.b.a.

Pengestrømsopgørelse

| | 2010-11 | 2009-10 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| | Kr. | Kr. |
| Resultat | 125.624 | 6 |
| Afskrivninger | 219.184 | 231 |
| Selvfinansiering fra driften | 344.808 | 237 |
| <u>Ændringer i:</u> | | |
| Tilgodehavender fra salg | 153.321 | -412 |
| Andre tilgodehavender | 18.960 | -33 |
| Leverandørgæld | -1.409.717 | 1.605 |
| Skyldige moms og afgifter | 212.796 | 1.005 |
| Skyldige feriepenge | 134.936 | 907 |
| Anden gæld | 10.062 | -940 |
| Mellemregninger | -18.224.047 | 6.066 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | -18.758.881 | 8.433 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -218.650 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 494 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -218.650 | 494 |
| Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering | -18.977.531 | 8.928 |
| Likvider primo | 8.927.569 | 0 |
| Likvider og kassekredit ultimo | -10.049.962 | 8.928 |

RVV a.m.b.a.

Noter

2010-11

Note

1 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Transportmidler | Inventar og EDB | I alt |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| Anskaffelsessum 1. maj | 1.219.678 | 427.000 | 2.417.816 | 4.064.494 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 218.650 | 218.650 |
| Årets afgang/udgåede aktiver | -68.302 | 0 | -611.856 | -680.158 |
| Anskaffelsessum 30. april | 1.151.376 | 427.000 | 2.024.610 | 3.602.986 |
| | | | | |
| Afskrivninger 1. maj | 282.261 | 274.084 | 2.280.878 | 2.837.223 |
| Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver | -68.302 | 0 | -611.856 | -680.158 |
| Årets afskrivninger | 23.028 | 61.167 | 134.989 | 219.184 |
| Afskrivninger 30. april | 236.987 | 335.251 | 1.804.011 | 2.376.249 |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 914.389 | 91.749 | 220.599 | 1.226.737 |

RVV a.m.b.a.

Noter

2010-11

| Note | 2010-11 | 2009-10 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | Tkr. | Tkr. |
| 2 Medarbejderforhold | | |
| Gager | 6.130 | 5.664 |
| Pensioner | 699 | 642 |
| Andre omkostninger til social sikring | 122 | 101 |
| Andre personaleomkostninger | 470 | 433 |
| | <u>7.422</u> | <u>6.841</u> |
| | | |
| Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Personaleomkostninger | <u>7.422</u> | <u>6.841</u> |
| | | |
| Heraf udgør gager og vederlag til direktion og bestyrelse | <u>912</u> | <u>882</u> |
| | | |
| Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere | <u>14</u> | <u>13,5</u> |

3 Ekstraordinære poster

Der er modtaget endelig udlodning af restbeløb vedrørende salg af KommuneForsikring A/S til Gjensidige Forsikring

4 Eventualposter m.v.

Pensionsforpligtelse:

Da selskabet har overtaget Rønne Kommunes forpligtelser for medarbejdere, påhviler der selskabet en pensionsforpligtelse i forbindelse hermed. Denne forpligtelse er ikke opgjort for indeværende, men skønnes i stor udstrækning at blive udlignet af de modsvarende refusioner.

5 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

6 Nærtstående parter

RVV a.m.b.a.'s nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter datterselskaberne Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S. RVV a.m.b.a.'s nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter RVV a.m.b.a.'s bestyrelse og direktion. Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med er Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i regnskabsåret 2010-11 været samhandel med Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S.