



RVV a.m.b.a.
Sandemandsvej 1A
3700 Rønne
Tlf: 5691 0404
E-mail: rvv@rvv.dk
www: www.rvv.dk
CVR: 25 22 78 32
Bank: Nordea
0658 - 4384 282 925

RVV a.m.b.a.
CVR nr. 25 22 78 32
Årsrapport 2012-13
Internt regnskab

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Koncern:	
Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013	12
Balance pr. 30. april 2013	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
RVV a.m.b.a.:	
Resultatopgørelse 1. maj 2012 – 30. april 2013	19
Balance pr. 30. april 2013	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Selskabsoplysninger

RVV a.m.b.a.

Sandemandsvej 1 A, 3700 Rønne

Telefon 56 91 04 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)

Svend Erik Petersen (næstformand)

Leif Bruno Hansen

Kai Platz

Joan Prahll

Ebbe Frank

Kim Farsøe (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Direktør Erik Steen Andersen

Revisor

Rønne Revision

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 25/9 2013

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012-13 inkl. ledelsesberetningen for RVV a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt efter gældende årsregnskabslov.

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

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 21. august 2013

Direktionen:

Erik Steen Andersen

Bestyrelse:

Ingolf Lind-Holm
(formand)

Svend Erik Petersen
(næstformand)

Leif Bruno Hansen

Kai Platz

Joan Prah

Ebbe Frank

Kim Farsøe
(medarbejderrepræsentant)

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for RVV a.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rønne, den 2013

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 fjerde år, hvor der aflægges regnskab som koncern.

Udviklingen i regnskabsåret 2012-13.

Årets resultat udgør et overskud på 237 tkr. fordelt med et overskud på 117 tkr. i datterselskabet Rønne Vand A/S og et overskud på 120 tkr. i RVV a.m.b.a. Rønne Varme A/S har en overdækning på 11.943 tkr., der registreres som overdækning, der skal tilbage til forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser,

Resultatet på RVV a.m.b.a og Rønne Vand A/S afviger ikke væsentligt fra det forventede, mens overdækningen i Rønne Varme A/S er større end forventet, dels på grund af en ekstraordinær indtægt, men også på grund af et større salg og lavere renteomkostninger end forventet.

Egenkapitalen udgør 21.843 tkr.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013-14.

De udarbejdede og vedtagne budgetter for 2013-14 viser et forventet resultat på 0 kr. på koncernbasis.

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

Resultatdisponering

Årets resultat på 237 tkr. foreslås fremført til næste år.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Koncern Tkr.	2012-13	2011-12	2010-11	2009-10	2008-09
Hovedtal					
Årets nettoomsætning	88.398	99.180	97.238	100.171	92.533
Bruttoresultat	25.446	32.337	32.453	39.326	48.067
Resultat af ordinær primær drift	134	5.324	7.167	11.535	16.949
Resultat af finansielle poster	-3.677	-5.263	-7.193	-10.914	-13.278
Resultat af ekstraordinære poster	3.714	0	9	-656	17
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-4.579	0	0	0	0
Årets resultat	237	61	-18	-34	935
Balancesum	233.254	241.317	247.274	275.125	296.611
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-2.728	-2.456	-2.796	-1.417	-2.467
Egenkapital	21.843	21.605	21.544	21.562	21.597
Nøgletal					
Bruttomargin	28,79%	32,60%	33,37%	39,26%	51,95%
Overskudsgrad	0,15%	5,37%	7,37%	11,52%	18,32%
Afkastningsgrad	0,06%	2,21%	2,90%	4,19%	5,71%
Soliditetsgrad	9,36%	8,95%	8,71%	7,84%	7,28%
Forrentning af egenkapital	0,61%	24,64%	33,27%	53,50%	78,48%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RVV a.m.b.a. er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (koncern). Koncern- og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 samt afskrivninger vedrørende produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger.

Distributionsomkostningerne indeholder omkostninger, der kan henføres til distribution af vand og varme. I posten indgår også omkostninger til reparation og vedligeholdelse af ledningsnettet, personaleomkostninger samt afskrivninger vedrørende netaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder regnskabsårets afholdte udgifter af primær karakter til administration, ejendomme og arealer m.v. herunder personaleomkostninger, administrativ IT, revision og afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af 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.

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder

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 i årsregnskabet 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 anskaffessum under 50 tkr. pr. enhed udgiftsføres i årsregnskabet 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Over- og underdækninger

Driften i Rønne Varme A/S skal i henhold til varmforsyningsloven hvile i sig selv. Det medfører, at eventuelle under- eller overskud skal opkræves, henholdsvis tilbageføres til forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Rønne Varme A/S har overtaget en underdækning opstået før år 2000 fra RVV a.m.b.a. Energitilsynet har på grund af beløbets størrelse givet tilladelse til at denne underdækning kan afvikles over en periode på 20 år. Der er i årene efter år 2000 akkumuleret en overdækning, således at den oprindelige underdækning i løbet af regnskabsåret 2010-11 var afviklet fuldt ud og at der i stedet for var en overdækning på 7.331 tkr. I regnskabsåret 2011-12 var der en lille overdækning, mens der i regnskabsåret 2012-13 er opnået en overdækning på 11.943 tkr., blandt andet på grund af udbetaling af en erstatning i en syn- og skøn sag. Den akkumulerede overdækning nu er 19.280 tkr.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

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 2012 - 30. april 2013

Note	2012-13 Kr.	2011-12 Tkr.
1 Nettoomsætning	88.398.419	99.180
Produktionsomkostninger	-62.952.788	-66.843
Bruttoresultat	25.445.631	32.337
2,4 Distributionsomkostninger	-17.488.462	-18.691
2,4 Administrationsomkostninger	-7.823.515	-8.322
Resultat af ordinær primær drift	133.654	5.324
Andre driftsindtægter	66.604	0
Resultat før finansielle poster	200.258	5.324
Finansielle indtægter	617.212	791
Finansielle omkostninger	-4.294.532	-6.054
Resultat før ekstraordinære poster	-3.477.062	61
3 Ekstraordinære poster	3.714.470	0
Årets resultat før skat	237.408	61
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	237.408	61

Koncernregnskab

Balance

Note	30/4 2013 Kr.	30/4-2012 Tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
4 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	13.631.400	14.168
Produktionsanlæg	35.358.593	40.877
Distributionsanlæg	162.432.167	170.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	834.706	416
	<u>212.256.866</u>	<u>226.129</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
	<u>212.256.866</u>	<u>226.129</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	455.372	630
	<u>455.372</u>	<u>630</u>
Tilgodehavender		
Debitorer	2.145.778	1.524
5 Underdækning	0	0
Andre tilgodehavender	18.368.124	11.914
	<u>20.513.902</u>	<u>13.438</u>
Likvide beholdninger	28.215	17
	<u>28.215</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt	20.997.489	14.085
	<u>20.997.489</u>	<u>14.085</u>
AKTIVER I ALT	233.254.355	240.214
	<u><u>233.254.355</u></u>	<u><u>240.214</u></u>

Koncernregnskab

Balance

Note	30/4 2013 Kr.	30/4-2012 Tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Overført resultat	21.605.311	21.544
Overført af årets resultat	237.408	61
Egenkapital 30. april	21.842.719	21.605
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
6 Kreditinstitutter	124.003.967	142.133
7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	4.578.637	0
	<u>128.582.604</u>	<u>142.133</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristet gæld	15.416.916	17.824
Kreditinstitutter	31.566.121	37.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.302.870	12.282
5 Overdækning	19.280.261	7.338
Anden gæld	1.262.864	1.744
	<u>82.829.032</u>	<u>76.476</u>
Gældsforpligtelser i alt	211.411.636	218.609
PASSIVER I ALT	233.254.355	240.214
8 Eventualposter		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

Koncernregnskab

Pengestrømsopgørelse

	2012-13	2011-12
	Kr.	Tkr.
Resultat	237.408	61
Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser	33.050.677	16.634
Selvfinansiering fra driften	33.288.085	16.695
<u>Ændringer i:</u>		
Varebeholdninger	174.767	102
Tilgodehavender fra salg	-621.459	48
Andre tilgodehavender	-6.453.805	-7.287
Leverandørgæld	3.021.033	-465
Anden gæld	-481.552	-2.775
Pengestrøm fra driftsaktivitet	28.927.069	6.318
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.727.969	-2.456
Salg af materielle anlægsaktiver	70.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.657.969	-2.456
Optagelse af anlægslån	0	0
Afdrag på anlægslån	-20.535.516	-31.085
Pengestrøm fra finansiering	-20.535.516	-31.085
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	5.733.584	-27.223
Likvider primo	-37.271.490	-10.048
Likvider ultimo	-31.537.906	-37.271

Koncernregnskab

Noter

2012-13

Note	2012-13	
	kr.	
1 Nettoomsætning		
Variable bidrag	52.570.902	
Faste bidrag	35.827.517	
Salg vand	9.833.868	
Salg varme	77.901.621	
Øvrige indtægter	662.930	
	2012-13	2011-12
	kr.	Tkr.
2 Medarbejderforhold		
Gager	6.386.256	6.273
Pensioner	743.738	718
Andre omkostninger til social sikring	127.468	126
Andre personaleomkostninger	469.228	460
	<u>7.726.690</u>	<u>7.577</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	2.715.282	2.111
Administrationsomkostninger	5.011.408	5.466
Personaleomkostninger	<u>7.726.690</u>	<u>7.577</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	200.650	199
Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere	14	14
3 Ekstraordinære poster		
RVV a.m.b.a. anlagde i 2003 en sag mod selskabets leverandør af kilemuffer, da man mente, at mufferne ikke levede op til den forventede kvalitet. Denne syn- og skøn sag er nu afsluttet, og Rønne Varme A/S har modtaget en erstatning på i alt ca. 4,6 mill. kr. inklusive procesrente.		
Der har i regnskabsåret været sagsomkostninger på ca. 950 tkr. ved denne sag.		

Koncernregnskab

Noter

2012-13

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. maj	20.944.686	136.699.934	300.289.053	7.438.384	465.372.057
Årets tilgang	115.479	116.109	1.804.362	692.019	2.727.969
Årets afgang/udgåede aktiver	0	0	0	-367.000	-367.000
Anskaffelsessum 30. april	<u>21.060.165</u>	<u>136.816.043</u>	<u>302.093.415</u>	<u>7.763.403</u>	<u>467.733.026</u>
Afskrivninger 1. maj	6.777.071	95.823.086	129.621.083	7.022.616	239.243.856
Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver	0	0	0	-363.604	-363.604
Årets afskrivninger	<u>651.694</u>	<u>5.634.364</u>	<u>10.040.165</u>	<u>269.685</u>	<u>16.595.908</u>
Afskrivninger 30. april	<u>7.428.765</u>	<u>101.457.450</u>	<u>139.661.248</u>	<u>6.928.697</u>	<u>255.476.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>13.631.400</u>	<u>35.358.593</u>	<u>162.432.167</u>	<u>834.706</u>	<u>212.256.866</u>

Afskrivning af materielle anlægsaktiver

Fordeles således i koncernregnskabet:

Produktionsomkostninger	6.323.959
Distributionsomkostninger	10.054.221
Administrationsomkostninger	<u>217.728</u>
	<u>16.595.908</u>

Koncernregnskab

Noter

2012-13

Note

5 Underdækning / Overdækning

Under- /overdækning primo
Årets overførsel
Overdækning ultimo

30/4-2013	30/4-2012
Kr.	Tkr.
-7.337.525	-7.331
-11.942.736	-6
-19.280.261	-7.338

6 Kreditinstitutter

Efter 5 år
Mellem 1 og 5 år
Langfristet gæld
Inden for 1 år

2012-13	2011-12
Tkr.	Tkr.
70.861.075	81.645
53.142.892	60.487
124.003.967	142.132
15.416.916	17.824
139.420.883	159.956

7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Priseftervisning	Årsregnskab	Forskelle
Værdi af materielle anlægsaktiver	194.657.585	194.326.723	330.862
Værdi af varebeholdninger	311.651	221.150	90.501
Henlæggelser	-5.000.000	0	-5.000.000
Over-/underdækning	-19.280.261	-19.280.261	0
Tidsmæssige forskelle 30. april 2013			-4.578.637

8 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:

Selskabet har som skattemæssige indgangsværdier anvendt de myndighedsfastsatte standardpriser. Som regnskabsmæssige værdier er anvendt historiske kostpriser, med fradrag af afskrivninger, som er væsentligt lavere. Skat har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiver, og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har Skat beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. De nævnte afgørelser er alle påklaget til Landsskatte retten. Opgjort på baggrund af Skats vejledning er de skattemæssige værdier på anlægsaktiverne lavere end de af selskabet anvendte. Der er således usikkerhed om selskabets skattemæssige opgørelser. Selskabet har som følge af denne usikkerhed samt en generel usikkerhed omkring værdien af den udskudte skat, valgt ikke at indregne det udskudte skatteaktiv.

Ledelsen vurderer dog, at det er sandsynligt at sagerne vil falde ud til selskabernes fordel.

9 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

10 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 2012 - 30. april 2013

Note	2012-13 Kr.	2011-12 Tkr.
Nettoomsætning	662.930	675
Produktionsomkostninger	0	0
Bruttoresultat	662.930	675
1,2 Administrationsomkostninger	-696.699	-688
Resultat af ordinær primær drift	-33.769	-13
Andre driftsindtægter	66.604	0
Resultat før finansielle poster	32.835	-13
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	117.039	28
Finansielle indtægter	617.212	615
Finansielle omkostninger	-529.678	-569
Resultat før ekstraordinære poster	237.408	61
Ekstraordinære indtægter	0	0
Årets resultat før skat	237.408	61
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	237.408	

RVV a.m.b.a.

Balance

Note	30/4-2013 Kr.	30/4-2012 Tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
1 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	957.157	891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.179	175
	<u>1.411.336</u>	<u>1.067</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.752.508	20.635
	<u>22.163.844</u>	<u>21.702</u>
Omsætningsaktiver		
Debitorer	320.303	371
Andre tilgodehavender	33.837	84
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.915.298	39.622
	<u>34.269.438</u>	<u>40.077</u>
Likvide beholdninger	26.450	15
	<u>34.295.888</u>	<u>40.092</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>56.459.732</u></u>	<u><u>61.794</u></u>

RVV a.m.b.a.

Balance

Note	30/4-2013 Kr.	30/4-2012 Tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. maj	21.605.311	21.544
Overført af årets resultat	<u>237.408</u>	<u>61</u>
Egenkapital 30. april	<u>21.842.719</u>	<u>21.605</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	31.566.121	37.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.481	268
Anden gæld	<u>2.547.411</u>	<u>2.633</u>
	<u>34.617.013</u>	<u>40.189</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>34.617.013</u>	<u>40.189</u>
PASSIVER I ALT	<u>56.459.732</u>	<u>61.794</u>

4 Eventualposter

5 Pantsætninger og sikkerhedstillelser

6 Nærtstående parter

RVV a.m.b.a.

Pengestrømsopgørelse

	2012-13	2011-12
	Kr.	TKr.
Resultat	237.408	61
Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser	34.084	182
Selvfinansiering fra driften	271.492	243
<u>Ændringer i:</u>		
Tilgodehavender fra salg	50.594	-112
Andre tilgodehavender	50.368	-42
Leverandørgæld	235.388	73
Anden gæld	-85.510	129
Mellemregninger	5.707.086	-27.465
Pengestrøm fra driftsaktivitet	6.229.418	-27.174
Køb af materielle anlægsaktiver	-565.834	-50
Salg af materielle anlægsaktiver	70.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-495.834	-50
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	5.733.584	-27.224
Likvider primo	-37.273.929	-10.050
Likvider ultimo	-31.540.344	-37.274

RVV a.m.b.a.

Noter

2012-13

Note

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. maj	1.151.376	2.501.770	3.653.146
Årets tilgang	90.329	475.505	565.834
Årets afgang/udgåede aktiver	0	-367.000	-367.000
Anskaffelsessum 30. april	<u>1.241.705</u>	<u>2.610.275</u>	<u>3.851.980</u>
Afskrivninger 1. maj	260.015	2.326.505	2.586.520
Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver	0	-363.604	-363.604
Årets afskrivninger	<u>24.533</u>	<u>193.195</u>	<u>217.728</u>
Afskrivninger 30. april	<u>284.548</u>	<u>2.156.096</u>	<u>2.440.644</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>957.157</u>	<u>454.179</u>	<u>1.411.336</u>

Afskrivning af materielle anlægsaktiver

Fordeles således i årsregnskabet:

Administrationsomkostninger	<u>217.728</u>
-----------------------------	----------------

RVV a.m.b.a.

Noter

2012-13	2012-13	2011-12
Note	kr.	Tkr.
2 Medarbejderforhold		
Gager	6.386.256	6.273
Pensioner	743.738	718
Andre omkostninger til social sikring	127.468	126
Andre personaleomkostninger	469.228	460
	<u>7.726.690</u>	<u>7.577</u>
Refunderet af Rønne Varme A/S	-3.350.090	-3.303
Refunderet af Rønne Vand A/S	-4.096.759	-4.002
Personaleomkostninger	<u>279.841</u>	<u>272</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Administrationsomkostninger	279.841	272
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	200.650	199
Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere	14	14

3 Kapitalandele i dattervirksomheder	2012-13	2011-12
	kr.	Tkr.
Kostpris 1. maj	20.791.468	20.791
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. april	<u>20.791.468</u>	<u>20.791</u>
Værdiregulering 1. maj	-155.999	-184
Årets værdireguleringer	117.039	28
Værdireguleringer 30. april	-38.960	-156
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>20.752.508</u>	<u>20.635</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Rønne Vand A/S	Bornholms Regionskommune	100%
Rønne Varme A/S	Bornholms Regionskommune	100%

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 indværende, men skønnes i stor udstrækning at blive udlignet af de modsvarende refusioner.

5 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet selvskyldnerauktion for datterselskabernes bankengagement.

Kautionen forventes ikke at blive aktuel.

Der er herudover ikke afgivet eller modtaget 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 2012-13 været samhandel med Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S.