



RVV a.m.b.a.

Sandemandsvej 1 A

3700 Rønne

Tlf. 5691 0404

E-mail: rv@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 2015-16
16. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 21/9-2016

Som dirigent:

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Koncern:	
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	12
Balance pr. 30. april 2016	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
RVV a.m.b.a.:	
Resultatopgørelse 1. maj 2015 – 30. april 2016	19
Balance pr. 30. april 2016	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)

Henrik Kai Hansen

Kai Platz

Joan Prahl

Ebbe Frank

Connie Videslet (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Direktør Erik Steen Andersen

Revisor

Rønne Revision

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 21/9-2016

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015-16 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 koncernen 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 16. august 2016

Direktionen:



Erik Steen Andersen

Bestyrelse:



Ingolf Lind-Holm
(formand)



Svend Erik Petersen
(næstformand)



Henrik Kai Hansen



Kai Platz



Joan Prah



Ebbe Frank



Connie Videslet
(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 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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 fejl-information, 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 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 vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernen og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernen og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 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 17/5 2016
Rønne Revision



Tonny Kofoed
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



Ole Bonderup
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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 / eller 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 pr. 1. maj 2009, og det er således 7. år, hvor der aflægges regnskab som koncern.

Udviklingen i regnskabsåret 2015-16

Årets resultat er et underskud på 273 tkr. fordelt med et underskud på 334 tkr. i datterselskabet Rønne Vand A/S og et overskud på 61 tkr. i RVV a.m.b.a., mens Rønne Varme A/S har en underdækning på 2.051 tkr. Der er nu en overdækning på 5.128 tkr. i Rønne Varme A/S.

Selskaberne drives efter "hvile i sig selv" princippet, hvor der tilstræbes balance mellem omkostninger og hvad der opkræves hos forbrugerne. Der vil være år med overdækning (overskud) og år med underdækning (underskud). Derfor anses årets resultat på trods af, at der er en underdækning, som værende tilfredsstillende.

Et af Rønne Vand A/S' vandværker, Gøngeherred Vandværk er i løbet af året igangsat efter en omfattende reovering.

Rønne Varme A/S har gennem en periode undersøgt, hvorvidt det ville være muligt at udnytte varmt vand fra undergrunden til produktion af fjernvarme og etablere et geotermisk anlæg.

Det vil være muligt at lave geotermisk varme på Bornholm, men det har vist sig, at geologien under Rønne kan være kompliceret, og at der derfor kan være lidt usikkerhed om, hvor store mængder geotermisk varme man ville kunne få.

Samtidig har Østkraft besluttet, at blok 6 skal ombygges til at kunne producere varme og el med biobrændsel alene. En del af denne ombygning skal finansieres over varmeprisen. En samtidig i et geotermisk anlæg ville medføre en uacceptabel stigning i varmeprisen.

Rønne Varme A/S' bestyrelse har derfor valgt i første omgang at vente med etablering af geotermi.

Egenkapitalen udgør nu 22.122 tkr.

Usikkerhed om indregning og måling

Usikkerhed om indregning og måling i årsrapporten er omtalt i note 7 til årsregnskabet, hvortil der henvises.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige hændelser, der påvirker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016-17

De udarbejdede og vedtagne budgetter for 2016-17 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 koncernens gæld nedbringes væsentligt i de kommende år, hvorved renteudgiften vil være mærkbart faldende.

Resultatdisponering

Årets resultat på minus 273 tkr. foreslås fremført til næste år.

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

Koncern

Tkr.	2015-16	2014-15	2013-14	2012-13	2011-12
Hovedtal					
Årets nettoomsætning	97.345	89.649	96.021	88.398	99.180
Bruttoresultat	34.426	29.695	31.133	25.446	32.337
Resultat af ordinær primær drift	1.957	3.165	3.274	134	5.324
Resultat af primær drift	1.957	3.165	3.276	200	5.324
Resultat af finansielle poster	-1.797	-2.977	-2.882	-3.677	-5.263
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	0	3.714	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-417	-2.097	-11.248	-4.579	0
Årets resultat	-273	160	393	237	61
Balancesum	196.223	208.459	217.393	233.254	241.317
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.274	-1.890	-4.251	-2.728	-2.456
Egenkapital	22.122	22.213	22.236	21.843	21.605
Nøgletal					
Bruttomargin	35,37%	33,12%	32,42%	28,79%	32,60%
Overskudsgrad	2,01%	3,53%	3,41%	0,15%	5,37%
Afkastningsgrad	0,97%	1,49%	1,45%	0,08%	4,41%
Soliditetsgrad	11,27%	10,66%	10,23%	9,36%	8,95%
Forrentning af egenkapital	8,83%	14,24%	14,86%	0,92%	49,28%

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 praksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelse, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Produktionsomkostningerne indeholder de omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning samt afskrivninger vedrørende produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger 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, 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 kildeskatter 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 m.v. 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 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.

Selskabsskatter og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende 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 værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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.

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

Drift af Rønne Varme A/S skal i henhold til varmeforsyningsloven 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 underdækningen kunne afvikles over 20 år. Den var dog fuldt afviklet i løbet af regnskabsåret 2010-11. I de efterfølgende år opstod en overdækning, der 1. maj 2015 var på 7.179 tkr. Med dette års underdækning på 2.051 tkr. er overdækningen nu 5.128 tkr.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler og 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 udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt gæld til tilknyttede virksomheder.

Nøgletal

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

De i hoved- og nøgletaloversigten 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 2015 - 30. april 2016

Note	2015-16 Kr.	2014-15 Tkr.
1 Nettoomsætning	97.344.672	89.649
Produktionsomkostninger	-62.918.335	-59.954
Bruttoresultat	34.426.337	29.695
2,3 Distributionsomkostninger	-20.023.021	-17.466
2,3 Administrationsomkostninger	-12.446.751	-9.064
Resultat af ordinær primær drift	1.956.565	3.165
Andre driftsindtægter	0	0
Resultat før finansielle poster	1.956.565	3.165
Finansielle indtægter	565.017	501
Finansielle omkostninger	-2.381.833	-3.478
Årets resultat før skat	139.749	188
Skat af årets resultat	-412.959	-29
Årets resultat	-273.210	159

Koncernregnskab

Balance

Note	30/4 2016 Kr.	30/4-2015 Tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	12.675.040	13.352
Produktionsanlæg	27.184.460	29.487
Distributionsanlæg	133.681.292	143.197
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	909.856	1.474
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>174.450.648</u>	<u>187.510</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>174.450.648</u>	<u>187.510</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	<u>509.181</u>	<u>766</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	906.300	2.087
4 Underdækning	0	0
Andre tilgodehavender	<u>20.319.835</u>	<u>18.084</u>
	21.226.135	20.171
Likvide beholdninger	<u>36.847</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.772.163</u>	<u>20.949</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>196.222.811</u></u>	<u><u>208.459</u></u>

Koncernregnskab

Balance

Note	30/4 2016 Kr.	30/4-2015 Tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
	22.395.548	22.236
	<u>-273.210</u>	<u>160</u>
	22.122.338	22.396
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
5	91.691.233	92.365
6	<u>18.339.950</u>	<u>17.923</u>
	<u>110.031.183</u>	<u>110.288</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	10.536.716	15.987
	27.982.200	36.668
	17.737.817	12.638
	0	29
4	5.127.580	7.179
	<u>2.684.977</u>	<u>3.276</u>
	<u>64.069.290</u>	<u>75.776</u>
	174.100.473	186.064
	196.222.811	208.459
7	Eventualposter og usikkerhed om indregning og måling	
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
9	Nærtstående parter	

Koncernregnskab

Pengestrømsopgørelse

	2015-16	2014-15
	Kr.	Tkr.
Resultat	-273.210	160
Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser	12.699.500	18.264
Selvfinansiering fra driften	12.426.290	18.424
<u>Ændringer i:</u>		
Varebeholdninger	257.079	-109
Tilgodehavender fra salg	1.180.520	584
Andre tilgodehavender	-2.235.507	-3.886
Leverandørgæld	5.100.013	-2.281
Anden gæld	-619.213	213
Pengestrøm fra driftsaktivitet	16.109.182	12.945
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.274.283	-1.890
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-1.274.283	-1.890
Optagelse af lån	10.000.000	0
Afdrag på anlægslån	-16.123.632	-15.711
Pengestrøm fra finansiering	-6.123.632	-15.711
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	8.711.267	-4.656
Likvider primo	-36.656.620	-32.001
Likvider ultimo	-27.945.353	-36.657

Koncernregnskab

Noter

2015-16

Note	2015-16	2014-15
	kr.	Tkr.
1 Nettoomsætning		
Variable bidrag	62.655.691	54.971
Faste bidrag	34.688.981	34.678
	<u>97.344.672</u>	<u>89.649</u>
Salg vand	9.912.679	9.931
Salg varme	86.708.304	79.009
Øvrige indtægter	723.689	709
	<u>97.344.672</u>	<u>89.649</u>
	2015-16	2014-15
	kr.	Tkr.
2 Medarbejderforhold		
Gager	6.654.835	6.677
Pensioner	845.530	832
Andre omkostninger til social sikring	110.066	122
Andre personaleomkostninger	395.272	451
	<u>8.005.703</u>	<u>8.082</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	2.672.557	2.816
Administrationsomkostninger	5.333.146	5.266
Personaleomkostninger	<u>8.005.703</u>	<u>8.082</u>
Vederlag til bestyrelse	217.440	208
Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere	14	14

Koncernregnskab

Noter

2015-16

Note

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. maj	22.113.614	139.549.883	303.075.090	8.587.077	473.325.664
Årets tilgang	0	680.572	593.711	0	1.274.283
Årets afgang/udgåede aktiver	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 30. april	22.113.614	140.230.455	303.668.801	8.587.077	474.599.947
Afskrivninger 1. maj	8.761.586	110.063.140	159.877.977	7.112.735	285.815.438
Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	676.988	2.982.855	10.109.532	564.486	14.333.861
Afskrivninger 30. april	9.438.574	113.045.995	169.987.509	7.677.221	300.149.299
Regnskabsmæssig værdi 30. april	12.675.040	27.184.460	133.681.292	909.856	174.450.648

Afskrivning af materielle anlægsaktiver

Fordeles således i koncernregnskabet:

Produktionsomkostninger	3.790.879
Distributionsomkostninger	10.300.732
Administrationsomkostninger	242.250
	<u>14.333.861</u>

Koncernregnskab

Noter

2015-16

	30/4-2016	30/4-2015
	Kr.	Tkr.
4 Underdækning / Overdækning		
Under- /overdækning primo	-7.178.718	-5.226
Årets overførsel	2.051.138	-1.953
Overdækning ultimo	<u>-5.127.580</u>	<u>-7.179</u>

	2015-16	2014-15
	kr.	Tkr.
5 Kreditinstitutter		
Efter 5 år	46.360.113	40.372
Mellem 1 og 5 år	45.331.120	51.993
Langfristet gæld	91.691.233	92.365
Inden for 1 år	10.536.716	15.987
	<u>102.227.949</u>	<u>108.352</u>

6 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Priseftervisning	Årsregnskab	Forskelle
Værdi af materielle anlægsaktiver	155.936.605	155.445.416	491.189
Værdi af varebeholdninger	688.673	327.668	361.005
Værdi af tilgodehavender	19.468.610	19.303.610	165.000
Værdi af gæld til kreditinstitutter	-92.285.093	-92.227.949	-57.144
Henlæggelser	-19.300.000	0	-19.300.000
Over-/underdækning	5.127.580	5.127.580	0
Tidsmæssige forskelle 30. april 2016			-18.339.950
Tidsmæssige forskelle 1. maj 2015			-17.923.173
Årets ændring			<u>-416.777</u>

7 Eventualposter og usikkerhed om indregning og måling

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 og opkrævningsret

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. SKAT har i lighed hermed afvist de af selskabet anvendte skattemæssige indgangsværdier. Skats afgørelse er påklaget til Landsskatte retten. I en række afgørelser i juni 2014 har SKAT i overvejende grad fået medhold. Landsskatte retten har imidlertid anfægtet SKATs konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel. Der er således fortsat væsentlig usikkerhed forbundet med SKATs ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier samt en heraf afledt udskudte skatteforpligtelse.

Betalbare skatter er en omkostning, der kan tillægges vandselskabets priser. En udskudt skatteforpligtelse vil derfor blive modsvaret af en opkrævningsret hos selskabets kunder.

Som følge heraf samt den betydelige usikkerhed om beløbsstørrelser er selskabets udskudte skat og den tilhørende opkrævningsret hos selskabets kunder ikke indregnet.

8 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

9 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 2015 - 30. april 2016

	2015-16 Kr.	2014-15 Tkr.
Nettoomsætning	723.689	709
Produktionsomkostninger	0	0
Bruttoresultat	723.689	709
1,2 Administrationsomkostninger	-752.204	-769
Resultat af ordinær primær drift	-28.515	-60
Andre driftsindtægter	0	0
Resultat før finansielle poster	-28.515	-60
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-334.396	167
Finansielle indtægter	565.017	501
Finansielle omkostninger	-475.318	-448
Årets resultat før skat	-273.212	160
3 Skat af årets resultat	2	0
Årets resultat	-273.210	160
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	-280.944	167
Overført resultat	7.734	-8
	-273.210	160

RVV a.m.b.a.

Balance

Note	30/4-2016 Kr.	30/4-2015 Tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
1 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.827.080	1.876
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>387.739</u>	<u>581</u>
	<u>2.214.819</u>	<u>2.457</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Rønne Vand A/S	15.738.016	16.072
Rønne Varme A/S	<u>5.000.000</u>	<u>5.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>20.738.016</u>	<u>21.072</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>22.952.835</u>	<u>23.529</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.935	431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.518.364	38.488
Andre tilgodehavender	<u>95.520</u>	<u>23</u>
	<u>39.804.819</u>	<u>38.942</u>
Likvide beholdninger	<u>35.526</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.840.345</u>	<u>38.953</u>
AKTIVER I ALT	<u>62.793.180</u>	<u>62.482</u>

RVV a.m.b.a.

Balance

Note	30/4-2016 Kr.	30/4-2015 Tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
5 Overført resultat		
Reserve for opskrivninger efter den indre værdis metode	0	281
Overført af årets resultat	22.122.338	22.115
Egenkapital 30. april	22.122.338	22.396
 Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	10.000.000	0
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	27.982.200	36.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	246.876	449
Skyldig selskabsskat	0	29
Anden gæld	2.441.766	2.940
	30.670.842	40.087
Gældsforpligtelser i alt	40.670.842	40.087
 PASSIVER I ALT		
	62.793.180	62.482
6 Eventualposter		
7 Pantsætninger og sikkerhedstillelser		
8 Nærtstående parter		

RVV a.m.b.a.

Pengestrømsopgørelse

	2015-16 Kr.	2014-15 TKr.
Resultat	-273.210	160
Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser	576.646	61
Selvfinansiering fra driften	303.436	221
<u>Ændringer i:</u>		
Tilgodehavender fra salg	239.757	167
Andre tilgodehavender	-72.924	115
Leverandørgæld	-202.612	-127
Anden gæld	-527.230	111
Mellemregninger	-1.030.216	-4.977
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-1.289.789	-4.490
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-166
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	0	-166
Optagelse af lån	10.000.000	0
Pengestrøm fra finansiering	10.000.000	0
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	8.710.211	-4.656
Likvider primo	-36.656.885	-32.001
Likvider ultimo	-27.946.674	-36.657

RVV a.m.b.a.

Noter

2015-16

Note

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. maj	2.236.329	2.691.509	4.927.838
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang/udgåede aktiver	0	0	0
Anskaffelsessum 30. april	<u>2.236.329</u>	<u>2.691.509</u>	<u>4.927.838</u>
Afskrivninger 1. maj	360.788	2.109.981	2.470.769
Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	48.461	193.789	242.250
Afskrivninger 30. april	<u>409.249</u>	<u>2.303.770</u>	<u>2.713.019</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.827.080</u>	<u>387.739</u>	<u>2.214.819</u>

Afskrivning af materielle anlægsaktiver

Fordeles således i årsregnskabet:

Administrationsomkostninger 242.250

RVV a.m.b.a.

Noter

2015-16	2015-16	2014-15
Note	kr.	Tkr.
2 Medarbejderforhold		
Gager	6.654.835	6.678
Pensioner	845.530	832
Andre omkostninger til social sikring	110.066	122
Andre personaleomkostninger	395.272	451
	<u>8.005.703</u>	<u>8.082</u>
Refunderet af Rønne Varme A/S	-3.449.020	-3.469
Refunderet af Rønne Vand A/S	-4.265.661	-4.279
Personaleomkostninger	<u>291.022</u>	<u>334</u>

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

Administrationsomkostninger	291.022	334
Vederlag til bestyrelse	217.440	208
Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere	14	14

	2015-16	2014-15
	kr.	Tkr.
3 Skat af årets resultat		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Selskabsskat tidligere år	-2	0
Ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>-2</u>	<u>0</u>

	2015-16	2014-15
	kr.	Tkr.
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
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	280.944	114
Årets værdireguleringer	-280.944	167
Værdireguleringer 30. april	0	281
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>20.791.468</u>	<u>21.072</u>

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

5 Egenkapital	Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Saldo 1. maj 2015	280.944	22.114.604	22.395.548
Resultatdisponering	-280.944	7.734	-273.210
Saldo 30. april 2016	<u>0</u>	<u>22.122.338</u>	<u>22.122.338</u>

RVV a.m.b.a.

Noter

2015-16

Note

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.

7 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.

8 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 2015-16 været samhandel med Rønne Vand A/S og Rønne Varme A/S.