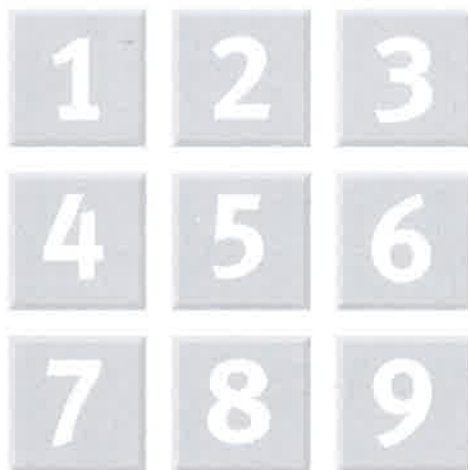


Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 31 80 72 20



Årsrapport for 2015



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 23. februar 2016

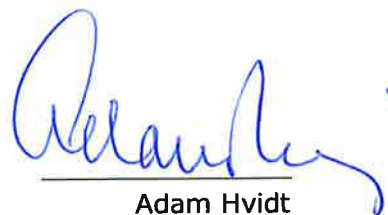
I bestyrelsen



Klaus Holch



Walter Brusch



Adam Hvidt



Erik Keller



Ulla Harss

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 23. februar 2016

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR-nr. 54 87 99 11

Anders Ilsøe

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

ÆNDRING AF REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Værdipapirer:

Regnskabspraksis er ændret, således at værdipapirer nu er indregnet til kursværdi, mod tidligere til kostpris eller kursværdi, hvor denne var lavere. Ændringen har betydet at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med t.kr. 51. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene i balancen er tilpasset.

Bortset herfra er anvendt praksis uændret i forhold til sidste år.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år.	Ledningsnet (tekniske anlæg)	50 år
Bygninger	50 år.	Maskiner	15 år
Boringer (tekniske anlæg)	25 år	Indretning	10 år

Grunde måles til anskaffelsessum med tillæg af forbedringer.

Avance eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver præsenteres under posten "andre driftsindtægter" eller "andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

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

Værdipapirer

Værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld i øvrigt:

Øvige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	2015	2014 <i>t.kr</i>	Budget 2015 <i>t.kr</i>	Budget 2016 <i>t.kr</i>
Indtægter:				
	1.710.170	1.769	1.710	1.571
	647.179	933	640	590
	142.881	59	85	85
	26.320	21	25	25
	29.570	48	40	25
	90.066	81	80	90
	2.646.186	2.910	2.580	2.386
Omkostninger:				
1	-815.842	-654	-1.010	-845
2	-549.871	-534	-620	-545
3	-74.314	-72	-85	-85
8	-467.439	-440	-490	-500
	-1.907.466	-1.699	-2.205	-1.975
	738.720	1.211	375	411
Resultat før finansielle poster				
5	17.656	21	35	14
6	-5.290	0	0	0
	751.086	1.232	410	425
ÅRETS RESULTAT				
Som anvendes således:				
	751.086	1.232		
	751.086	1.232		

Balance pr. 31. december 2015

Note	AKTIVER	2015	2014 t.kr
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	186.000	192
	Tekniske anlæg og maskiner	<u>13.074.554</u>	<u>12.243</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.260.554</u>	<u>12.435</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.260.554</u>	<u>12.435</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>209.000</u>	<u>71</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>209.000</u>	<u>71</u>
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	<u>79.223</u>	<u>110</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>79.223</u>	<u>110</u>
	Obligationer	76.213	456
	Aktier	<u>46.300</u>	<u>42</u>
	Værdipapirer i alt	<u>122.513</u>	<u>498</u>
10	Likvide beholdninger	<u>4.470.258</u>	<u>4.381</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.880.994</u>	<u>5.061</u>
	AKTIVER I ALT	<u>18.141.548</u>	<u>17.496</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014 t.kr
11	Egenkapital		
	Overført resultat primo	14.784.272	13.552
	Årets resultat	<u>751.086</u>	<u>1.232</u>
	Egenkapital i alt	<u>15.535.358</u>	<u>14.784</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	510.555	464
12	Skyldig moms	264.715	433
13	Skyldig vandafgift	455.559	441
14	Periodeafgrænsningsposter	1.361.455	1.359
15	Anden gæld	<u>13.906</u>	<u>15</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>2.606.190</u>	<u>2.712</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.606.190</u>	<u>2.712</u>
	PASSIVER I ALT	<u>18.141.548</u>	<u>17.496</u>
16	Sikkerhedsstillelser, ingen Eventualforpligtelse Garantiforpligtelser, ingen Andre forpligtelser, ingen		

	Noter			
	2015	2014	Budget 2015	Budget 2016
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Driftsomkostninger				
Teknisk aftale BV	702.024	831	780	720
Aktiveret teknisk aftale BV	-367.155	-387	-325	-380
Materialeforbrug	137.349	482	200	100
Regulering, varelager ultimo	48.400	-402	0	0
Fremmed arbejde	857.623	472	600	600
Aktiveret, led.net + mat.forbrug	-644.946	-517	-510	-400
Vedligeholdelse APL-ledn. mv.	33.926	49	100	100
Teknisk rådgivning	7.603	0	10	10
Afgift for boringer mv.	14.823	15	15	15
Vandanalyser, målerkontrol	11.595	36	25	25
EI	92.270	92	90	90
Refusion af elafgift	-84.060	-34	-35	-70
Vedligeholdelse inde og ude	0	0	5	5
Diverse	41	1	5	5
Forsikringer	6.350	0	0	7
Vandafgift ved vandtab	0	18	50	18
Driftsomkostninger i alt	815.842	654	1.010	845
2. Administrationsomkostninger				
Administrationsaftale, Bauehøj	347.565	310	345	290
Kontorartikler/mindre anskaffelser	1.980	19	20	5
Telefon, internet mv., vandværket	32.382	30	35	35
Edb-omkostninger	67.299	53	75	75
Porto og gebyrer	38.576	47	48	45
Revisorbistand	24.600	30	35	35
Kontingenter	15.710	15	15	18
Møder og generalforsamling	16.321	16	20	20
Repræsentation	1.383	2	2	5
Hensat til tab på debitorer primo	-29.800	-28	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	20.000	29	15	15
Konstateret tab på debitorer	12.566	3	0	0
Forsikringer	1.289	7	10	2
Administrationsomkostninger i alt	549.871	534	620	545
3. Personaleomkostninger				
Bestyrelseshonorar	68.409	67	75	75
Gager m.v. i alt	68.409	67	75	75
Øvrige personaleomkostninger				
Kørselsgodtgørelse mv.	5.905	5	5	5
Kursus og uddannelse	0	0	5	5
Øvrige personaleomkostninger i alt	5.905	5	10	10
Personaleomkostninger i alt	74.314	72	85	85

	Noter			
	2015	2014 <i>t.kr</i>	Budget 2015 <i>t.kr</i>	Budget 2016 <i>t.kr</i>
5. Finansielle indtægter				
Rente, obligationer	15.170	7	5	13
Aktieudbytte	1.375	0	0	0
Regulering værdipapirer, kursværdi	0	6	25	0
Rente, pengeinstitutter	1.111	8	5	1
Finansielle indtægter i alt	17.656	21	35	14
6. Finansielle omkostninger				
Regulering værdipapirer, kursværdi	3.206	0	0	0
Rente, pengeinstitutter	2.084	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	5.290	0	0	0
7. Anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmidler og inventar	Maskiner og borer	Ledningsnet
Anskaffelsessum primo	300.000	238.746	3.907.977	13.122.954
Årets tilgang	0	0	280.539	1.012.100
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	300.000	238.746	4.188.516	14.135.054
Af og nedskrivninger primo	-108.000	-238.746	-1.750.444	-3.037.133
Årets afskrivninger	-6.000	0	-182.819	-278.620
Afskrivninger i alt	-114.000	-238.746	-1.933.263	-3.315.753
Bogført værdi ultimo	186.000	0	2.255.253	10.819.301

Noter

	2015	2014 t.kr
8. Årets afskrivninger		
Bygninger	6.000	6
Maskiner og borer	182.819	175
Ledningsnet	278.620	258
Årets afskrivninger i alt	467.439	440
9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	99.223	140
Hensat til tab på debitorer	-20.000	-30
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	79.223	110
10. Likvide beholdninger		
Kasse	683	4
Danske Bank 4320132797	965.133	386
Danske Bank, 4845670609	1.004.491	1.004
Danske Bank 484510665620	2.499.952	2.988
Likvide beholdninger i alt	4.470.258	4.381
11. Egenkapital		
Overført resultat primo	14.784.272	13.502
Regulering primo, ændring i regnskabspraksis	0	51
Årets resultat	751.086	1.232
Overført resultat i alt	15.535.358	14.784
Egenkapital ultimo	15.535.358	14.784
<p>Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.</p>		
12. Momsregnskab		
Moms, primo	433.431	-235
Salgsmoms	732.908	745
Købsmoms	-446.260	-552
Elafgift	-21.932	-34
Afregnet moms	-433.431	511
Skyldig moms i alt	264.715	433

Noter**2015****2014***t.kr***13. Vandafgift**

Vandafgift, primo	440.847	- 63
Årets vandtab	0	18
Opkrævet vandafgift	455.557	427
Afregnet vandafgift	<u>-440.845</u>	<u>-67</u>

Skyldig vandafgift i alt**455.559** **441****14. Periodeafgrænsningsposter**

Forudbetalinger fra forbrugere	<u>1.361.455</u>	<u>1.359</u>
--------------------------------	------------------	--------------

Periodeafgrænsningsposter i alt**1.361.455** **1.359****15. Anden gæld**

Indeholdt A-skat og AM-bidrag	<u>13.906</u>	<u>15</u>
-------------------------------	---------------	-----------

Anden gæld i alt**13.906** **15****16. Eventualforpligtelser**

Der er indgået forpligtende administration og teknisk aftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2016. Forpligtelsen udgør ca. kr. 1.010.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2016 på kr. 1.010.000.