

**Asserbo Vandværk a.m.b.a.**

**Frederiksværkvej 59  
3200 Helsingør**

**CVR-nr. 31 80 72 20**



**Årsrapport for 2016**



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 7. marts 2017

I bestyrelsen



Klaus Holch



Walter Brusch



Majken Hjort



Erik Keller



Ulla Harss

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016 og 2017. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 7. marts 2017

**DØSSING & PARTNERE**

**Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer**

**CVR-nr. 54 87 99 11**



Anders Ilsø

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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 kostpris 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2016

Note	2016	2015 t.kr	Budget 2016 t.kr	Budget 2017 t.kr
<b>Indtægter:</b>				
	1.570.865	1.710	1.571	1.375
	577.530	647	590	505
	228.493	143	85	190
	21.280	26	25	25
	24.600	30	25	25
	66.599	90	90	30
	<b><u>2.489.367</u></b>	<b><u>2.646</u></b>	<b><u>2.386</u></b>	<b><u>2.150</u></b>
<b>Indtægter i alt</b>				
<b>Omkostninger:</b>				
<b>1</b>	-532.939	-816	-845	-695
<b>2</b>	-487.259	-550	-545	-532
<b>3</b>	-78.046	-74	-85	-88
<b>8</b>	-549.692	-467	-500	-568
	<b><u>-1.647.936</u></b>	<b><u>-1.907</u></b>	<b><u>-1.975</u></b>	<b><u>-1.883</u></b>
	<b>Omkostninger i alt</b>			
	<b><u>841.431</u></b>	<b><u>739</u></b>	<b><u>411</u></b>	<b><u>267</u></b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>			
<b>5</b>	10.517	18	14	10
<b>6</b>	-5.703	-5	0	-7
	<b><u>846.245</u></b>	<b><u>751</u></b>	<b><u>425</u></b>	<b><u>270</u></b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>			
	Som anvendes således:			
	Overførsel til næste år	846.245	751	
	<b><u>846.245</u></b>	<b><u>751</u></b>		



## Balance pr. 31. december 2016

Note	AKTIVER	2016	2015 t.kr
	<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	180.000	186
	Tekniske anlæg og maskiner	<u>14.002.229</u>	<u>13.075</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.182.229</u></b>	<b><u>13.261</u></b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.182.229</u></b>	<b><u>13.261</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelager	<u>130.500</u>	<u>209</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>130.500</u></b>	<b><u>209</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
<b>9</b>	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	83.722	79.223
	Andre tilgodehavende	<u>1.375</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>85.097</u></b>	<b><u>79.223</u></b>
	Obligationer	53.213	76
	Aktier	<u>53.550</u>	<u>46</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>106.763</u></b>	<b><u>123</u></b>
<b>10</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>4.729.063</u></b>	<b><u>4.470</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.051.423</u></b>	<b><u>4.881</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>19.233.652</u></b>	<b><u>18.142</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016	2015 <i>t.kr</i>
<b>11</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Overført resultat primo	15.535.358	14.784
	Årets resultat	<u>846.245</u>	<u>751</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>16.381.603</u></b>	<b><u>15.535</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	373.148	511
<b>12</b>	Skyldig moms	462.563	265
<b>13</b>	Skyldig vandafgift	416.875	456
<b>14</b>	Periodeafgrænsningsposter	1.585.822	1.361
<b>15</b>	Anden gæld	<u>13.640</u>	<u>14</u>
	<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.852.048</u></b>	<b><u>2.606</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.852.048</u></b>	<b><u>2.606</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>19.233.652</u></b>	<b><u>18.142</u></b>
<b>16</b>	<b>Sikkerhedsstillelser, ingen Eventualforpligtelse Garantiforpligtelser, ingen Andre forpligtelser, ingen</b>		

	<b>Noter</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Budget 2017</b>
		<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>
<b>1. Driftsomkostninger</b>				
Teknisk aftale BV	677.040	702	720	715
Aktiveret teknisk aftale BV	-307.090	-367	-380	-350
Materialeforbrug	30.368	137	100	120
Regulering, varelager ultimo	78.500	48	0	0
Fremmed arbejde	488.635	858	600	600
Aktiveret, led.net + mat.forbrug	-596.153	-645	-400	-580
Vedligeholdelse APL-ledn. mv.	82.772	34	100	100
Teknisk rådgivning	0	8	10	10
Afgift for boringer mv.	14.943	15	15	15
Vandanalyser, målerkontrol	7.918	12	25	12
EI	53.173	92	90	55
Refusion af elafgift	-24.216	-84	-70	-25
Vedligeholdelse inde og ude	0	0	5	0
Diverse	0	0	5	5
Forsikringer	5.949	6	7	8
Vandafgift ved vandtab	21.100	0	18	10
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>532.939</b>	<b>816</b>	<b>845.000</b>	<b>695</b>
<b>2. Administrationsomkostninger</b>				
Administrationsaftale, Bauehøj	281.370	348	290	298
Kontorartikler/mindre anskaffelser	4.612	2	5	6
Telefon, internet mv., vandværket	18.804	32	35	25
Edb-omkostninger	63.753	67	75	65
Porto og gebyrer	35.475	39	45	41
Revisorbistand	47.500	25	35	45
Kontingenter	16.648	16	18	18
Møder og generalforsamling	18.666	16	20	20
Repræsentation	3.060	1	5	2
Hensat til tab på debitorer primo	-20.000	-30	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	15.000	20	15	10
Konstateret tab på debitorer	1.081	13	0	0
Forsikringer	1.289	1	2	2
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>487.259</b>	<b>550</b>	<b>545</b>	<b>532</b>
<b>3. Bestyrelsesomkostninger</b>				
Bestyrelseshonorar	64.660	68	75	75
<b>Gager m.v. i alt</b>	<b>64.660</b>	<b>68</b>	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>Øvrige bestyrelsesomkostninger</b>				
Kørselsgodtgørelse mv.	13.386	6	5	8
Kursus og uddannelse	0	0	5	5
<b>Øvrige bestyrelsesomkostninger i alt</b>	<b>13.386</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>13</b>
<b>Bestyrelsesomkostninger i alt</b>	<b>78.046</b>	<b>74</b>	<b>85</b>	<b>88</b>

	<b>Noter</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Budget 2017</b>
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
<b>5. Finansielle indtægter</b>				
Rente, obligationer	2.590	15	13	10
Aktieudbytte	2.000	1	0	0
Regulering værdipapirer, kursværdi	5.927	0	0	0
Rente, pengeinstitutter	0	1	1	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>10.517</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>10</b>
<b>6. Finansielle omkostninger</b>				
Regulering værdipapirer, kursværdi	0	3	0	0
Rente, pengeinstitutter	5.703	2	0	7
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>5.703</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>7. Anlægsaktiver</b>				
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg driftsmidler og inventar</b>	<b>Maskiner og borer</b>	<b>Ledningsnet</b>
Anskaffelsessum primo	300.000	238.746	4.188.516	14.135.054
Årets tilgang	0	0	568.125	903.242
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	300.000	238.746	4.756.641	15.038.296
Af og nedskrivninger primo	-114.000	-238.746	-1.933.263	-3.315.753
Årets afskrivninger	-6.000	0	-247.008	-296.684
Afskrivninger i alt	-120.000	-238.746	-2.180.271	-3.612.437
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>2.576.370</b>	<b>11.425.859</b>

## Noter

	2016	2015 t.kr
<b>8. Årets afskrivninger</b>		
Bygninger	6.000	6
Maskiner og borer	247.008	183
Ledningsnet	296.684	279
<b>Årets afskrivninger i alt</b>	<b>549.692</b>	<b>467</b>
<b>9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer	98.722	99
Hensat til tab på debitorer	-15.000	-20
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>83.722</b>	<b>79</b>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	3.232	1
Danske Bank 4320132797	318.038	965
Danske Bank, 4845670609	1.004.491	1.004
Danske Bank 484510665620	3.403.303	2.500
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.729.063</b>	<b>4.470</b>
<b>11. Egenkapital</b>		
Overført resultat primo	15.535.358	14.784
Årets resultat	846.245	751
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>16.381.603</b>	<b>15.535</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>16.381.603</b>	<b>15.535</b>
<p>Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.</p>		
<b>12. Momsregnskab</b>		
Moms, primo	264.715	433
Salgsmoms	761.676	733
Købsmoms	-583.555	-446
Elafgift	-24.216	-22
Afregnet moms	43.943	-433
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>462.563</b>	<b>265</b>

## Noter

	2016	2015 t.kr
<b>13. Vandafgift</b>		
Vandafgift, primo	455.559	441
Årets vandtab	21.100	0
Opkrævet vandafgift	395.775	456
Afregnet vandafgift	<u>-455.559</u>	<u>-441</u>
<b>Skyldig vandafgift i alt</b>	<b><u>416.875</u></b>	<b><u>456</u></b>
<b>14. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalinger fra forbrugere	<u>1.585.822</u>	<u>1.361</u>
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b><u>1.585.822</u></b>	<b><u>1.361</u></b>
<b>15. Anden gæld</b>		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	<u>13.640</u>	<u>14</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>13.640</u></b>	<b><u>14</u></b>

### 16. Eventualforpligtelser

Der er indgået forpligtende administration og teknisk aftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2017. Forpligtelsen udgør ca. kr. 1.010.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2017 på kr. 1.010.000.