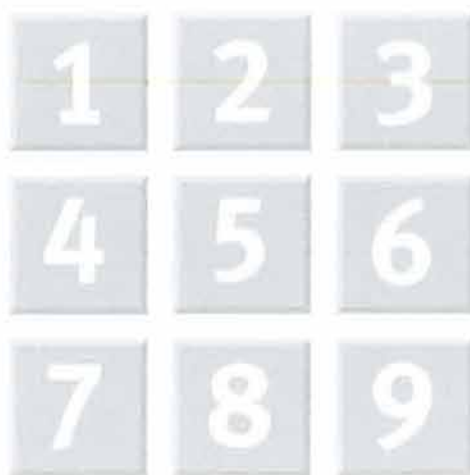


Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø

CVR-nr. 31 80 72 20



Årsrapport for 2017



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 5. marts 2018

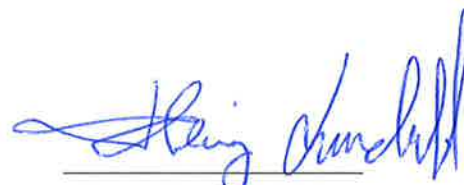
I bestyrelsen



Klaus Petersen



Lene Fischer



Flemming Lundahl



Morten Nielsen



Knud Breum



Christian Køningsfeldt



Vibeke Dalbro

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og 2018. 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 revisionspåtegning

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 5. marts 2018

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR-nr. 54 87 99 11



Anders Ilsøe

Registreret Revisor

mne33775

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 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 2017

Note	2017	2016 t.kr	Budget 2017 t.kr	Budget 2018 t.kr
Indtægter:				
	1.373.796	1.571	1.375	1.385
	571.846	578	505	520
	303.128	228	190	100
	22.480	21	25	25
	9.100	25	25	15
	72.279	67	30	70
	2.352.629	2.489	2.150	2.115
Omkostninger:				
1	-557.961	-533	-695	-741
2	-572.715	-487	-532	-554
3	-67.579	-78	-88	-169
8	-578.150	-550	-568	-628
	-1.776.406	-1.648	-1.883	-2.092
	576.223	841	267	23
5	8.997	11	10	3
6	-10.582	-6	-7	-5
	574.639	846	270	21
ÅRETS RESULTAT				
Som anvendes således:				
	574.639	846		
	574.639	846		

Balance pr. 31. december 2017

Note	AKTIVER	2017	2016 t.kr
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	174.000	180
	Tekniske anlæg og maskiner	<u>14.507.403</u>	<u>14.002</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.681.403</u>	<u>14.182</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.681.403</u>	<u>14.182</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>23.000</u>	<u>131</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>23.000</u>	<u>131</u>
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	57.541	84
	Andre tilgodehavender	11.323	1
	Periodeafgrænsningsposter	<u>371</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>69.236</u>	<u>85</u>
	Obligationer	34.394	53
	Aktier	<u>60.400</u>	<u>54</u>
	Værdipapirer i alt	<u>94.794</u>	<u>107</u>
10	Likvide beholdninger	<u>4.336.603</u>	<u>4.729</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.523.632</u>	<u>5.051</u>
	AKTIVER I ALT	<u>19.205.035</u>	<u>19.234</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	PASSIVER	2017	2016 t.kr
11	Egenkapital		
	Overført resultat primo	16.381.603	15.535
	Årets resultat	<u>574.639</u>	<u>846</u>
	Egenkapital i alt	<u>16.956.242</u>	<u>16.382</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	35	0
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	448.717	373
12	Skyldig moms	268.693	463
13	Skyldig vandafgift	467.013	417
14	Periodeafgrænsningsposter	1.059.661	1.586
15	Anden gæld	<u>4.673</u>	<u>14</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>2.248.793</u>	<u>2.852</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.248.793</u>	<u>2.852</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.205.035</u>	<u>19.234</u>
16	Sikkerhedsstillelser, ingen Eventualforpligtelse Garantiforpligtelser, ingen Andre forpligtelser, ingen		

	Noter			
	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
		t.kr	t.kr	t.kr
1. Driftsomkostninger				
Teknisk aftale BV	711.698	677	715	760
Aktiveret teknisk aftale BV	-360.895	-307	-350	-360
Materialeforbrug	133.888	30	120	550
Regulering, varelager ultimo	10.405	79	0	0
Fremmed arbejde	583.256	489	600	1.750
Aktiveret, led.net + mat.forbrug	-619.334	-596	-580	-2.140
Vedligeholdelse og reparation ledn. net	25.754	83	100	50
Teknisk rådgivning	0	0	10	25
Afgift for boringer mv.	15.092	15	15	15
Vandanalyser, målerkontrol	11.938	8	12	40
EI	78.374	53	55	75
Refusion af elafgift	-37.894	-24	-25	-35
Diverse	0	0	5	5
Forsikringer	5.679	6	8	6
Vandafgift ved vandtab	0	21	10	0
Driftsomkostninger i alt	557.961	533	695.000	741
2. Administrationsomkostninger				
Administrationsaftale, Baunehøj	298.119	281	298	301
Kontorartikler/mindre anskaffelser	3.236	5	6	5
Telefon, internet mv., vandværket	55.200	19	25	0
Edb-omkostninger	73.824	64	65	100
Porto og gebyrer	43.660	35	41	35
Revisorbistand	38.578	48	45	45
Kontingenter	11.762	17	18	15
Møder og generalforsamling	41.106	19	20	40
Repræsentation	4.262	3	2	5
Hensat til tab på debitorer primo	-15.000	-20	0	-17
Hensat til tab på debitorer ultimo	17.000	15	10	22
Konstateret tab på debitorer	-343	1	0	0
Forsikringer	1.312	1	2	3
Administrationsomkostninger i alt	572.715	487	532	554
3. Bestyrelsesomkostninger				
Bestyrelseshonorar	55.189	65	75	109
Gager m.v. i alt	55.189	65	75	109
Øvrige bestyrelsesomkostninger				
Særopgaver efter aftale	0	0	0	30
Kørselsgodtgørelse mv.	12.390	13	8	15
Kursus og uddannelse	0	0	5	15
Øvrige bestyrelsesomkostninger i alt	12	13	13	60
Bestyrelsesomkostninger i alt	67.579	78	88	169

	Noter			
	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
		t.kr	t.kr	t.kr
5. Finansielle indtægter				
Rente, obligationer	1.629	3	10	3
Aktieudbytte	2.250	2	0	0
Regulering værdipapirer, kursværdi	5.118	6	0	0
Rente, pengeinstitutter	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	8.997	11	10	3
6. Finansielle omkostninger				
Rente, SKAT	250	0	0	0
Rente, pengeinstitutter	10.332	6	7	5
Finansielle omkostninger i alt	10.582	6	7	5
7. Anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmidler og inventar	Maskiner og borer	Ledningsnet
Anskaffelsessum primo	300.000	238.746	4.756.641	15.038.296
Årets tilgang	0	0	97.095	980.229
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	300.000	238.746	4.853.736	16.018.525
Af og nedskrivninger primo	-120.000	-238.746	-2.180.271	-3.612.437
Årets afskrivninger	-6.000	0	-255.861	-316.289
Afskrivninger i alt	-126.000	-238.746	-2.436.132	-3.928.726
Bogført værdi ultimo	174.000	0	2.417.604	12.089.799

Noter

	2017	2016 <i>t.kr</i>
8. Årets afskrivninger		
Bygninger	6.000	6
Maskiner og boringer	255.861	247
Ledningsnet	316.289	297
Årets afskrivninger i alt	578.150	550
9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	74.541	99
Hensat til tab på debitorer	-17.000	-15
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	57.541	84
10. Likvide beholdninger		
Kasse	1.576	3
Danske Bank 4320132797	471.434	318
Danske Bank, 4845670609	1.000.000	1.004
Danske Bank 484510665620	2.863.593	3.403
Likvide beholdninger i alt	4.336.603	4.729
11. Egenkapital		
Overført resultat primo	16.381.603	15.535
Årets resultat	574.639	846
Overført resultat i alt	16.956.242	16.382
Egenkapital ultimo	16.956.242	16.382
<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	462.563	265
Salgsmoms	604.723	762
Købsmoms	-540.427	-584
Elafgift	-37.894	-24
Afregnet moms	-220.272	44
Skyldig moms i alt	268.693	463

Noter

	2017	2016 t.kr
13. Vandafgift		
Vandafgift, primo	416.875	456
Årets vandtab	0	21
Opkrævet vandafgift	467.013	396
Afregnet vandafgift	<u>-416.875</u>	<u>-456</u>
Skyldig vandafgift i alt	<u>467.013</u>	<u>417</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	<u>1.059.661</u>	<u>1.586</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.059.661</u>	<u>1.586</u>
15. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	<u>4.673</u>	<u>14</u>
Anden gæld i alt	<u>4.673</u>	<u>14</u>

16. Eventualforpligtelser

Der er indgået forpligtende administration og teknisk aftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2018. Forpligtelsen udgør ca. kr. 1.061.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2018 på kr. 1.061.000.