

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Asserbo Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 31 80 72 20

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31.12.2022	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Asserbo Vandværk a.m.b.a.
Helsingvej 98B
3300 Frederiksværket
CVR-nr.: 31 80 72 20
Hjemstedskommune: Gribskov

Bestyrelse

Tommy Johansen
Peter Schiørring
Christian Køningsfeldt
Knud Breum
Lisbet Fich

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022 for Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 10.05.2023

Bestyrelse



Tonny Johansen
formand



Peder Schiarning



Christian Køningsfeldt



Knud Breum



Lisbet Fich

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet i overensstemmelse med 'International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 bl.a. 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.

København, den 10.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Vandværkets hovedaktivitet

Asserbo Vandværk (AV) har også i 2022 arbejdet ud fra selskabets formål, der vedtægtsbestemt er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde i Halsnæs og Gribskov kommuner med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag.

Vandværkets indtægter

AVs indtægter og deres fordeling på fast årsbidrag, forbrugsbidrag (vandafgift pr. m³) og ekstraordinært renoveringsbidrag pr. ejendom er fastlagt i et takstregulativ, der årligt godkendes af AVs tilsynsmyndighed, Gribskov Kommune.

Vandværkets drift og administration

Driften af AVs vandforsyningsanlæg og -installationer har i 2022 via en serviceaftale fortsat været varetaget af VVS-firmaet Tage Bagger A/S med Christian Bagger som driftsleder. AVs administrative funktioner har også i 2022 været varetaget af Midt Regnskab ApS med Marie Nervø Sørensen som administrator.

Forventninger til 2022

Jf. AVs 10-årige investeringsplan er der i 2023 påbegyndt og afsluttet renovation af rentvandstank, ligesom der er installeret nyt anlæg til styring, regulering og overvågning (SRO).

Den usikkerhed, der har været om mulig forekomst af PFAS i monitoringsboring nær AVs egne boringer er af Miljøstyrelsen afklaret i marts 2023 med nye målinger, der ikke detekterer PFAS-stoffer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2022.

Pva. Asserbo Vandværks bestyrelse

Toriny Johansen, formand

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Erhvervsstyrelsens notat af 18. maj 2011.

Præsentation af selskabets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Vandværkets anvendte regnskabspraksis er uændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved produktion og afsætning af drikkevand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Neftoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv-princippet. En eventuel over- eller underdækning er som følge heraf indeholdt i selskabets egenkapital.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktionen og distributionen samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

Sekundære indtægter og omkostninger

Sekundære indtægter og omkostninger omfatter modtagne gebyrer samt finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteudgifter fra pengeinstitutter, obligationer, aktieudbytter, kursregulering af værdipapirer mv.

Afskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger efter Forsyningssekretariatets regler, som er baseret på en vurdering af aktivernes forven-
tede brugstider:

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

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med
fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indreg-
nes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Ned-
skrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den
højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er
lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Udestående fordringer måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Varebeholdninger

Beholdning af forbrugsmaterialer omfatter reservedele til driften af vandværket og måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" – princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "indtægter").

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.	Budget ej revideret 2022 t.kr.
Indtægter				
Fast årsbidrag		1.097.725	1.091	1.096
Forbrugsbidrag		909.909	1.032	1.053
Ekstraordinært renoveringsbidrag		1.097.725	1.091	1.096
Anlægsbidrag		476.000	209	336
Gebyr		71.600	107	75
Årets regulering af over-/underdækning	10	(1.684.511)	(1.665)	0
Øvrige indtægter		84.289	51	50
		<u>2.052.737</u>	<u>1.916</u>	<u>3.706</u>
Omkostninger				
Driftsomkostninger	1	(632.780)	(546)	(756)
Administrationsomkostninger	2	(459.116)	(445)	(592)
Bestyrelsesomkostninger	3	(163.225)	(150)	(275)
Afskrivninger	4	(765.869)	(750)	(824)
		<u>(2.020.990)</u>	<u>(1.891)</u>	<u>(2.447)</u>
Driftsresultat		<u>31.747</u>	<u>25</u>	<u>1.259</u>
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	(31.747)	(25)	(35)
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.224</u>

Balance pr. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	6	193.761	202
Tekniske anlæg og maskiner	6	19.263.970	19.095
Materielle anlægsaktiver		19.457.731	19.297
Anlægsaktiver		19.457.731	19.297
Reserveudslager		60.373	60
Varebeholdninger		60.373	60
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	330.407	379
Tilgodehavende vandafgift		35.404	15
Tilgodehavende moms		157.098	532
Periodeafgrænsningsposter		6.156	6
Tilgodehavender		529.065	932
Likvide beholdninger	8	2.758.216	1.233
Omsætningsaktiver		3.347.654	2.225
Aktiver		22.805.385	21.522

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>
Egenkapital	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning		<u>22.288.858</u>	<u>20.604</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>22.288.858</u>	<u>20.604</u>
Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning	10	0	0
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		72.882	442
Skyldig moms		0	0
Skyldig vandafgift		0	0
Anden gæld	11	17.003	8
Skyldigt til forbrugere	12	<u>426.642</u>	<u>468</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>516.527</u>	<u>918</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.805.385</u>	<u>21.522</u>
Passiver		<u>22.805.385</u>	<u>21.522</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	13		

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.	Budget ej revideret 2022 t.kr.
1. Driftsomkostninger			
Materialeforbrug	5.035	0	5
Fremmed arbejde	308.976	319	358
Vedligeholdelse og reparation ledningsnet og værk	135.786	134	225
Teknisk rådgivning	0	0	0
Afgift for boringer mv.	16.193	15	17
Vandanalyser, målerkontrol	70.024	25	50
El	123.593	88	80
Refunderet el-afgift	(33.352)	(42)	0
Diverse	0	1	15
Forsikringer	6.525	6	6
	632.780	546	756
2. Administrationsomkostninger			
Administrationsaftale	226.612	225	227
Kontorartikler, mindre anskaffelser	6.798	6	11
Telefon, internet mv., vandværket	17.867	16	21
It-omkostninger	99.617	99	196
Porto og gebyrer	22.647	23	28
Revisorbistand	45.500	45	50
Kontingenter	15.169	14	16
Møder og generalforsamlinger	13.281	8	20
Repræsentation	6.195	2	5
Konstaterede tab på debitorer	0	0	2
Forsikringer	5.430	5	6
Advokatomkostninger	0	0	10
	459.116	445	592

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.	Budget ej revideret 2022 t.kr.
3. Bestyrelsesomkostninger			
Bestyrelseshonorar	149.500	140	145
Gager mv.	149.500	140	145
Sær opgaver efter aftale	0	0	100
Kørselsgodtgørelse	13.725	10	20
Kursus og uddannelse	0	1	10
	<u>163.225</u>	<u>150</u>	<u>275</u>
		<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>
4. Afskrivninger			
Bygninger		8.164	11
Maskiner og borer		297.796	297
Ledningsnet		454.138	436
IT		5.771	6
Skrot		0	0
		<u>765.869</u>	<u>750</u>
			Budget ej revideret 2022 t.kr.
	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>	<u>2022 t.kr.</u>
5. Finansielle omkostninger			
Rente, Skattestyrelsen	0	0	0
Rente, pengeinstitut	31.747	25	35
	<u>31.747</u>	<u>25</u>	<u>35</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.</u>	<u>Maskiner og boringer kr.</u>	<u>Ledningsnet kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2022	368.113	261.831	6.074.266	21.819.362
Tilgang	0	0	35.020	891.625
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2022	<u>368.113</u>	<u>261.831</u>	<u>6.109.286</u>	<u>22.710.987</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	(166.189)	(250.288)	(3.500.220)	(5.309.920)
Årets afskrivninger	(8.163)	(5.771)	(297.797)	(454.138)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	<u>(174.352)</u>	<u>(256.059)</u>	<u>(3.798.017)</u>	<u>(5.764.058)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	<u>193.761</u>	<u>5.772</u>	<u>2.311.270</u>	<u>16.946.929</u>
			<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>
7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Debitorer			347.407	402
Hensat til evt. regulering af afregning			<u>(17.000)</u>	<u>(17)</u>
			<u>330.407</u>	<u>385</u>
8. Likvide beholdninger				
Kasse			0	0
Danske Bank, konto 4320132797			364.146	562
Danske Bank, konto 484510665620			<u>2.394.070</u>	<u>671</u>
			<u>2.758.216</u>	<u>1.233</u>
9. Egenkapital				
Egenkapital primo			0	0
Årets resultat			<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo			<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
10. Overdækning		
Overdækning primo	20.604.347	18.939
Årets resultat	<u>1.684.511</u>	<u>1.665</u>
Overdækning ultimo	<u>22.288.858</u>	<u>20.604</u>
Heraf kortfristet del 0 t.kr.		
Af opgjort overdækning vedrører en andel tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver		
Tidsmæssige forskelle primo	19.296.955	17.763
Årets afskrivninger	(765.869)	(750)
Årets investeringer	<u>926.645</u>	<u>2.284</u>
Tidsmæssige forskelle ultimo	<u>19.457.732</u>	<u>19.297</u>
Overdækning efter hvile i sig selv princippet ultimo	<u>2.831.126</u>	<u>1.307</u>
11. Anden gæld		
Skyldig A-skat og Am-bidrag	<u>17.003</u>	<u>8</u>
	<u>17.003</u>	<u>8</u>
12. Skyldigt til forbrugere		
Tilbagebetaling kunder årsafregning	<u>426.642</u>	<u>468</u>
	<u>426.642</u>	<u>468</u>
13. Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Der er ikke afgivet pant i selskabets aktiver.		