

**Asserbo By Vandværk A.m.b.a
Elverdalen 3
3300 Frederiksværk**

CVR-nummer: 33 21 66 53

**Årsrapport
1. januar - 31. december 2020**

Vedtaget på selskabets generalforsamling / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Den folkevalgte revisors påtegning	6

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
---------------------	---

Arsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter, tilpasset selskabets særlige karakter.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederiksværk, den 8. april 2021

Bestyrelse



Susanne Lindow
Formand



Gunner Bundgaard



Mogens Juul


Ole Max Olsen


Thomas Lind

Den uafhængige revisors påtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo By Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020, i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

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 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.

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.

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 kon-

Den uafhængige revisors påtegning


klusion 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 virksomheden 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.

Frederiksværk den 8. april 2021

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab



Birgitte Jensen
Registreret revisor
MNE nr. 6598

Den folkevalgte revisors påtegning

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

Jeg har foretaget en kritisk gennemgang af årsregnskabet for Asserbo By Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har i denne forbindelse ikke fundet væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Konklusion

Der er min opfattelse at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

Asserbo, den 8. april 2021



Rud Christiansen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Asserbo By Vandværk A.m.b.a Elverdalen 3 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 33 21 66 53
Bestyrelse	Susanne Lindow, formand Gunner Bundgaard Mogens Juul Ole Max Olsen Thomas Lind
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Asserbo By Vandværk A.m.b.a. for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A tilpasset selskabets særlige karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning, jf. de gældende regler for vandværker. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger.

En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Egenkapitalen bruges kun i forbindelse med indbetaling af eventuel andelskapital, opskrivninger el.lign.

Overdækning er den post der erstatter overført overskud eller hele egenkapitalen såfremt der ikke er en egentlig andelskapital. Overdækning er 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 "nettoomsætning"), og kan kræves nedskrevet over en årrække. Dog ikke udbetalt til andelshavere jf. selskabets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunden har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er som beskrevet ovenfor, underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning, jf. de gældende regler for vandværker. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger.

En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Materielle anlægsaktiver afskrives således:

		<u>Restværdi</u>
Inventar	straksafskrives	
IT	straksafskrives	
Grunde og bygninger	lineært over 50 år	0%
Boringer	lineært over 15 år	0%
Ledningsnet	lineært over 25 år	0%

Varebeholdninger

Materialelager måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i tilfælde af eventuel indbetaling af andelskapital, opskrivnings henlæggelser mv.

Hensatte forpligtelser/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 "nettoomsætning"). Ifølge selskabets vedtægter kan overskuddet ikke udbetales til andelshaverne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	2020 DKK	2019 TDKK
1. januar 2020 til 31. december 2020		
1 Vandafgift	2.514.313	2.453
2 Andre indtægter	107.943	85
Overdækning	-713.274	-933
Nettoomsætning i alt	1.908.982	1.605
3 Tekniske driftsudgifter	-920.689	-741
4 Personaleomkostninger	-300.183	-240
5 Administrationsomkostninger	-213.575	-208
	-1.434.447	-1.189
Driftsresultat før afskrivninger	474.535	416
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-453.382	-403
Resultat før renter	21.153	13
Renter, indtægter	0	2
Renter, udgifter	-21.153	-15
Resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	0
Disponeret i alt	0	0

Balance pr. 31. december 2020

	2020 DKK	2019 TDKK
Aktiver		
7 Grunde og bygninger	4.141.396	1.723
8 Boringer	154.366	187
9 Ledningsnet	6.914.349	6.631
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	11.210.111	8.541
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	11.210.111	8.541
	<hr/>	<hr/>
Materialelager	153.217	103
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	153.217	103
	<hr/>	<hr/>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.386	19
Tilgode moms	361.639	328
Tilgode skattekonto	345.094	0
11 Periodeafgrænsningsposter	12.855	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	953.974	347
	<hr/>	<hr/>
12 Likvide beholdninger	2.083.010	3.580
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	3.190.201	4.030
	<hr/>	<hr/>
Aktiver	14.400.312	12.571
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december 2020

	2020 DKK	2019 TDKK
Passiver		
Hensættelser	1.652.056	1.549
Overdækninger	10.800.948	10.088
13 Egenkapital	12.453.004	11.637
Nykredit	181.251	212
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	-31.766	-30
Langfristede gældsforpligtelser	149.485	182
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	31.766	30
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.980	46
Leverandører af varer	1.264.650	282
Revisorhonorar	26.000	26
Skyldig A-skat	31.476	8
Skyldig ATP mv.	440	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	32.991	24
Skyldig vandafgift	395.520	336
Kortfristede gældsforpligtelser	1.797.823	752
Gældsforpligtelser i alt	1.947.308	934
Passiver	14.400.312	12.571
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2020 DKK	2019 TDKK
1 Vandafgift		
Hovedafgifter	2.514.313	2.453
Vandafgift i alt	2.514.313	2.453
2 Andre indtægter		
Gebyr for manuel aflæsning	570	5
Ejerskiftegebyrer	36.740	27
Rykker gebyrer	12.785	12
Salg af måleroplysninger	30.180	30
Andre indtægter	27.668	11
Andre indtægter i alt	107.943	85
3 Tekniske driftsudgifter		
Elektricitet	110.516	109
Reparation og vedligehold vandværk	78.577	81
Leje af boringer	19.151	19
Reparation og vedligehold, stophaner	25.680	56
Affald og vedligeholdelse grønne områder	47.593	8
Reparation og vedligehold, ledninger	73.281	45
Forbrug målere, tekniske installationer mv fra lager	96.262	27
Vandskat vedr. vandspild	141.179	47
It programmer	13.787	13
Erhvervsforsikring og produktions ansvar	4.442	4
Tilsyn vandværk	202.248	200
Vagtordning	15.396	15
Manuel aflæsning vandmålere	19.200	0
Teknisk bistand	8.554	35
Vandanalyser	56.137	68
Vandrensning /kemikalier	0	6
Diverse rengøring og vedligehold	557	0
Ejendomsskatter	8.129	8
Tekniske driftsudgifter i alt	920.689	741

Noter

	2020 DKK	2019 TDKK
4 Personaleomkostninger		
Løn, honorar og pension, forretningsfører	260.644	204
Diæter, bestyrelse	25.000	30
Feriepengeforpligtelse, primo	-24.338	-24
Feriepengeforpligtelse, ultimo	32.990	24
ATP-bidrag	757	1
Finansieringsbidrag	653	1
Befordringsgodtgørelse	4.477	4
Personaleomkostninger i alt	300.183	240
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	12.725	17
IT - hjemmeside	0	2
IT - administration programmer	54.468	43
IT - vandmålere	15.213	7
Inddrivelse restancer	7.200	0
Telefon og mobildata	29.515	24
Porto	10.839	11
Revisorhonorar	31.500	30
Advokathonorar	6.750	10
Forsikringer	3.496	3
Aviser, bøger, tidsskrifter mv.	1.450	1
Kontingenter	9.073	8
Kurser	0	5
Generalforsamling	4.113	21
Bestyrelsesmøder	3.886	10
Gaver, repræsentation	0	2
Dataløn gebyr	3.302	3
Nets gebyr/pbs	11.810	12
El og varme, kontor	4.000	4
Tab på debitorer	4.235	0
Indgået på tidligere afskrevet tilgodehavender	0	-5
Administrationsomkostninger i alt	213.575	208

Noter

	2020 DKK	2019 TDKK
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Boringer	32.939	33
Ledningsnet	374.945	335
Bygninger	29.489	29
Småanskaffelser	0	6
IT	16.009	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	453.382	403
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Grunde og bygninger		
Saldo, primo	1.722.467	1.464
Tilgang i årets løb	2.448.418	288
	<hr/>	<hr/>
	4.170.885	1.752
Årets af-/nedskrivninger	-29.489	-29
	<hr/>	<hr/>
Grunde og bygninger i alt	4.141.396	1.723
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Boringer		
Saldo, primo	187.305	220
Årets af-/nedskrivninger	-32.939	-33
	<hr/>	<hr/>
Boringer i alt	154.366	187
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2020 DKK	2019 TDKK
9 Ledningsnet		
Saldo, primo	6.630.920	5.985
Tilgang i årets løb	658.374	981
	<u>7.289.294</u>	<u>6.966</u>
Årets af-/nedskrivninger	-374.945	-335
	<u>-374.945</u>	<u>-335</u>
Ledningsnet i alt	<u>6.914.349</u>	<u>6.631</u>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode vandafgift	234.386	19
	<u>234.386</u>	<u>19</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>234.386</u>	<u>19</u>
11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	12.855	0
	<u>12.855</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>12.855</u>	<u>0</u>
12 Likvide beholdninger		
Kasse	343	0
Arbejdernes Landsbank kt.nr. 5301-0266985	635.275	892
Arbejdernes Landsbank kt.nr. 5301-0275593	927.866	913
Arbejdernes Landsbank kt nr. 5301-0593277	519.526	1.775
	<u>2.083.010</u>	<u>3.580</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.083.010</u>	<u>3.580</u>

Noter

	2020 DKK	2019 TDKK
13 Egenkapital		
Hensættelser		
Saldo primo	1.549.256	1.498
Nye tilslutninger	102.800	51
Hensættelser i alt	1.652.056	1.549
Overdækninger		
Saldo primo	10.087.674	9.155
Årets overdækning	713.274	933
Overdækninger i alt	10.800.948	10.088
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for lån til realkreditinstitut er der tinglyst realkreditpantebrev på nom. DKK 519.000 i ejendommen matr. nr. 33n, Melby By, som i årsrapporten er indregnet til DKK. 1.178.804		