

## Assens Service A/S

Skovvej 2B, 5610 Assens

CVR-nr. 32 14 35 39

### Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/5 2017

Som dirigent:

Michael D. Nielsen

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Assens Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 2. maj 2017  
Direktion:

  
Marianne Lyngsø Hansen  
adm. direktør

  
Michael Dissing Nielsen  
direktør

Bestyrelse:

  
Hans Bjerregaard  
formand

  
Arno Termansen  
næstformand

  
Lars Kristian Pedersen

  
Poul Erik Kristiansen

  
Ole Grønnegaard Knudsen

  
Marie Heebøll  
medarbejdervalgt

  
Bjarne Hougaard  
medarbejdervalgt

  
Jan Svendsen  
medarbejdervalgt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Assens Service A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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. 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 regnskabsbrugere 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 2. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Assens Service A/S
Adresse, postnr., by	Skovvej 2B, 5610 Assens
CVR-nr.	32 14 35 39
Stiftet	28. april 2009
Hjemstedskommune	Assens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.assensforsyning.dk">www.assensforsyning.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:post@assensforsyning.dk">post@assensforsyning.dk</a>
Telefon	63 44 90 00
Bestyrelse	Hans Bjerregaard, formand Arno Termansen, næstformand Lars Kristian Pedersen Poul Erik Kristiansen Ole Grønnegaard Knudsen Marie Heebøll, medarbejdervalgt Bjarne Hougaard, medarbejdervalgt Jan Svendsen, medarbejdervalgt
Direktion	Marianne Lyngsø Hansen, adm. direktør Michael Dissing Nielsen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	34.420	33.034	33.503	31.497	27.774
Bruttoresultat	10.054	9.375	8.714	7.466	3.908
Resultat af ordinær primær drift	-88	-204	842	325	-2.754
Resultat af finansielle poster	227	241	158	562	340
<b>Årets resultat</b>	<b>123</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	<b>-91</b>	<b>-859</b>
<b>Balanceposter</b>					
Anlægsaktiver	1.342	1.189	1.521	2.117	2.583
Omsætningsaktiver	11.164	9.912	16.830	14.055	13.335
<b>Aktiver i alt (balancesum)</b>	<b>12.506</b>	<b>11.101</b>	<b>18.351</b>	<b>16.172</b>	<b>15.918</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>2.040</b>	<b>1.917</b>	<b>1.887</b>	<b>1.883</b>	<b>1.976</b>
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-0,3 %	-0,6 %	2,5 %	1,0 %	-9,9 %
Afkast af den investerede kapital	-6,9 %	-6,2 %	-6,9 %	13,8 %	-7,2 %
Bruttomargin	29,2 %	28,4 %	26,0 %	23,7 %	14,1 %
Soliditetsgrad	16,3 %	17,3 %	10,3 %	11,6 %	12,4 %
Egenkapitalforrentning	6,2 %	1,6 %	0,2 %	-4,7 %	-43,5 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>					
	59	58	58	59	58

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejds kapital
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er varetagelse af drift, vedligeholdelse og administration for selskaberne under Assens Forsyning A/S. Selskabets økonomi er baseret på indtægter fra disse selskaber.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 34.420 t.kr. mod 33.034 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 123 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 2.040 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Personalepolitikken er revideret og godkendt i 2016. Personalepolitikken har været til kommentering og høring i alle MED - udvalg inden den endelige sammenskrivning.

Strategien for inkasso har siden 2015 været en del udfordret ved at SKAT nedlagde EFI (IT-systemet) for inddrivelse af restancer, hvorfor Assens Forsyning selv iværksatte et alternativt tiltag for at reducere størrelsen af udeståender. Der blev iværksat en procedure, hvor vi ringer til vores restanter, med henblik på at lave en afdragsordning. Denne rykkerprocedure og implementering deraf har haft en meget positiv virkning, som har resulteret i at vores udestående ikke er forøget og vi har derfor ikke henlagt yderligere beløb til tab på debitorer.

Vores økonomisystem er blevet opgraderet til en nyere version og vi har ligeledes investeret i et nyt BI-system, en overbygning til økonomisystemet, for at kunne trække data på tværs af flere fagsystemer. Implementering færdiggøres i 2017.

Alle teams har i 2016 arbejdet med de overordnede mål i vores vision. Der er ligeledes arbejdet med data for at kunne sætte realistiske mål for 2017.

Assens Service A/S har fokus på kompetenceudvikling af ledere og medarbejdere, og opfordrer ansatte til at deltage i diverse kurser og Erfa-grupper inden for eget fagområde. Ligeledes er en person i gang med kommunikationsuddannelsen med det mål at gennemføre diplom-uddannelsen i kommunikation ved journalisthøjskolen for at øge denne kompetence i Assens Service A/S. To ledere har gennemført valgfag i ledelsesuddannelsen.

Assens Service A/S løser opgaven omkring tømningen af olie og benzin udskillere, dette løses sammen med driften for tømning af de ca. 2.000 septiktanke, minirensaanlæg og samletanke.

For at forny tankerne omkring den fremtidige CSR strategi, så den er tidsvarende og passer til et selskab som Assens Service A/S, er der udarbejdet og godkendt en ny CSR plan. Planen er udarbejdet med udgangspunkt i Green Networks Skyline.

Assens Forsyning A/S er aktiv på de sociale medier, LinkedIn og Facebook, og forsøger via den vej at øge andres kendskab til de aktiviteter som er i gang i Assens Forsyning A/S, samt sende budskabet til vore kunder og samarbejdspartnere.

For at samle administrationen i Assens Service A/S er det besluttet, at bygge en ny administrationsbygning i forbindelse med det nye rensaanlæg og et nyt vandværk. Arbejdsgruppen for indretning og udformning af den nye administrationsbygning har haft tilknyttet en arkitekt, som er udvalgt efter en licitation. Processen omkring den nye administrationsbygning er kørt via Podio så alle ansatte har haft mulighed for at kommentere på udformningen eller på forslag fra andre kolleger.

Der er gennemført en omfattende trivselsundersøgelse hvor alle medarbejdere er blevet interviewet. I den forbindelse er der nedsat en trivselsgruppe som refererer til HovedMED. Trivselsgruppen har arbejdet med relevante emner, som kom frem ved undersøgelsen og der er iværksat flere tiltag, som ser ud til at have haft stor effekt. Den endelige handlingsplan udarbejdes i 2017.



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Forventet udvikling**

Der er afholdt licitation i forbindelse med udarbejdelse af lokalplan for den nye placering af rensesanlægget, med diverse anlæg.

Der er udarbejdet en screening for placeringen af det nye rensesanlæg, dog er det ikke afgjort om der dømmes fuld VVM fra Assens Kommune, hvilket under alle omstændigheder kræver en del ressourcer.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Resultatopgørelse**

Note	t.kr.	2016	2015
	<b>Nettoomsætning</b>	34.420	33.034
8	Produktionsomkostninger	-24.366	-23.659
	<b>Bruttoresultat</b>	10.054	9.375
8	Administrationsomkostninger	-9.811	-8.966
	<b>Resultat af primær drift</b>	243	409
	Andre driftsindtægter	581	647
	Andre driftsomkostninger	-912	-1.260
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-88	-204
2	Finansielle indtægter	239	251
3	Finansielle omkostninger	-12	-10
	<b>Resultat før skat</b>	139	37
4	Skat af årets resultat	-16	-7
	<b>Årets resultat</b>	123	30
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	123	30
		123	30

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	t.kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560	640
	Indretning af lejede lokaler	477	549
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	305	0
		<u>1.342</u>	<u>1.189</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.342</u>	<u>1.189</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	988	1.033
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.450	6.081
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	166
	Andre tilgodehavender	0	131
	Periodeafgrænsningsposter	1.157	938
		<u>6.595</u>	<u>8.349</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.569</u>	<u>1.563</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.164</u>	<u>9.912</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>12.506</u>	<u>11.101</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	t.kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	500	500
	Overført resultat	1.540	1.417
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.040</b>	<b>1.917</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	52	45
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>52</b>	<b>45</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	203	401
		<b>203</b>	<b>401</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	197	192
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.623	1.541
	Gæld til tilknyttede virksomheder	571	0
	Skyldig selskabsskat	0	227
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	9	0
	Anden gæld	6.510	6.603
	Periodeafgrænsningsposter	301	175
		<b>10.211</b>	<b>8.738</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.414</b>	<b>9.139</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.506</b>	<b>11.101</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Egenkapitalopgørelse**

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500	1.387	1.887
Overført, jf. resultatdisponering	0	30	30
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>500</b>	<b>1.417</b>	<b>1.917</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	123	123
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>500</b>	<b>1.540</b>	<b>2.040</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Service A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder indtægter og udgifter, der ikke er knyttet til selskabets primære aktiviteter.

#### Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø m.v.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og kursreguleringer af værdipapirer.

##### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar er værdiansat til kostpris med fradrag af afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

t.kr.		2016	2015
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	148	248
	Renteindtægter fra bank	0	3
	Andre finansielle indtægter	91	0
		<u>239</u>	<u>251</u>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renteomkostninger til kreditforening	12	7
	Renteomkostninger til bank	0	3
		<u>12</u>	<u>10</u>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9	-2
	Årets regulering af udskudt skat	4	0
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	3	9
		<u>16</u>	<u>7</u>
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
t.kr.			
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
		<b>Materielle anlægsaktiver under udførelse</b>	<b>I alt</b>
	Kostpris 1. januar 2016	4.996	881
	Tilgang i årets løb	180	0
	Kostpris 31. december 2016	<u>5.176</u>	<u>881</u>
	Af- og nedskrivninger		
	1. januar 2016	4.356	332
	Årets afskrivninger	260	72
	Af- og nedskrivninger		
	31. december 2016	<u>4.616</u>	<u>404</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		
	31. december 2016	<u>560</u>	<u>477</u>
t.kr.		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6</b>	<b>Selskabskapital</b>		
	Selskabskapitalen er fordelt således:		
	Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500 t.kr. de seneste 5 år.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**
**7 Langfristede gældsforpligtelser**

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	400	197	203	0
	400	197	203	0

t.kr.	2016	2015
<b>8 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	28.249	25.371
Pensioner	3.711	3.433
Andre omkostninger til social sikring	660	535
Andre personaleomkostninger	719	978
	33.339	30.317

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	28.695	26.311
Administration	4.644	4.006
	33.339	30.317
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	59	58

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Assens Forsyning A/S, CVR-nr. 32 28 57 24. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**10 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Nærtstående parter

##### Transaktioner med nærtstående parter

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2016 været samhandel med koncernens øvrige selskaber.

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Assens Forsyning A/S	Skovvej 2B, 5610 Assens