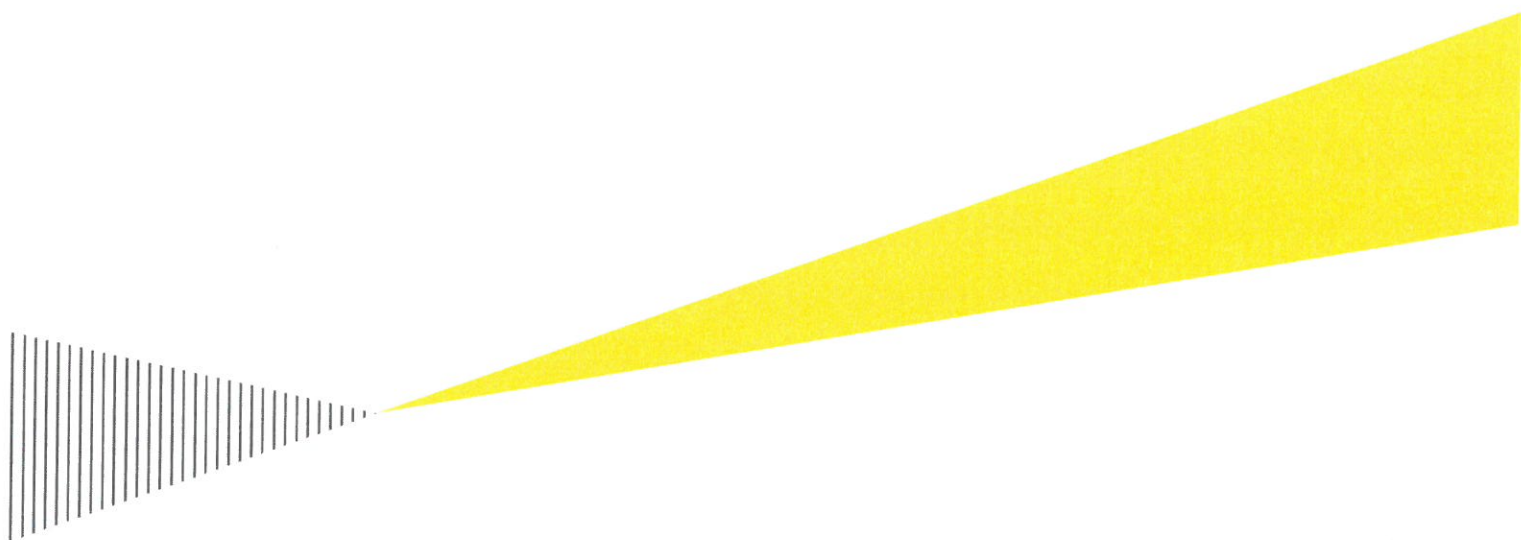


Frederikssund Forsyning A/S

Marbækvej 2, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 26 08 61



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2017

Dirigent:



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt 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.

Frederikssund, den 22. maj 2017

Direktion:


Arne Kirt Hansen

Bestyrelse


Poul Henrik Hedeboe
formand
Jens Martin Ross Andersen
næstformand
Kim Rockhill
Jørgen Bech
Mogens Dueholm Hansen
medarbejdervalgt
Torben Petterson
forbrugervalgt
Jimmy Sarvad
forbrugervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Frederikssund Forsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 revisionshandlingerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

København, den 22. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Frederikssund Forsyning A/S
Marbækvej 2
3600 Frederikssund

Telefon: 88 88 72 00
Hjemmeside: www.frederikssundforsyning.dk
E-mail: post@frederikssundforsyning.dk

CVR-nr.: 32 26 08 61
Stiftet: 10. juni 2009
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul Henrik Hedebo (formand)
Jens Martin Ross Andersen (næstformand)
Kim Rockhill
Jørgen Bech
Mogens Dueholm Hansen (medarbejdervalgt)
Torben Petterson (forbrugervalgt)
Jimmy Sarvad (forbrugervalgt)

Direktion

Arne Kirt Hansen

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 22. maj 2017.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Frederikssund Forsyning A/S' hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Frederikssund Vand A/S og Frederikssund Spildevand A/S. Selskaberne er datterselskaber under Frederikssund Holding ApS.

Alle medarbejdere tilknyttet forsyningen i Frederikssund er ansat i Frederikssund Forsyning A/S. Selskabet varetager alle fællesfunktioner i koncernen og virker som entreprenør for alle selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på 108 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 1.865 t.kr.

Forventninger til fremtiden

Resultatet tilstræbes at ligge omkring 0 kr., idet selskabets primære formål er at yde service til Frederikssund Spildevand A/S og Frederikssund Vand A/S. Samhandlen med vandselskaberne må ikke pålægges avance.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Forsyning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.
2. Måling af andre værdipapirer og kapitalandele

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Punkt 2: Andre værdipapirer og kapitalandele blev tidligere målt til dagsværdi, men vil fremadrettet blive målt til kostpris i henhold til årsregnskabslovens § 37, stk. 4. Dagsværdien pr. 31. december 2015 svarede til kostprisen, da transaktionen var sket kort før statusdagen, og ændringen i anvendt regnskabspraksis vil derfor ikke påvirke sammenligningstal.

De ovenstående ændringer har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af administrative ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter lønninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forskning og udvikling m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver, takstrettigheder

Miljøstyrelsen har udtalt, at amortiseringen af de historiske tjenestemandspensioner kan indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder. Styrelsen har ikke fastsat en amortiseringsperiode, men har meddelt, at amortiseringen bør ske under hensyntagen til en fornuftig udvikling i taksterne, men samtidig at amortiseringen ikke strækker sig over en relativ lang amortiseringsperiode. Selskabet har derfor valgt en amortiseringsperiode på 10 år, som skønnes at svare til den periode, som takstændringerne forventes at kunne indregnes over.

Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt aktiv, som følge af at retten har en fremtidig nytteværdi for selskabet.

Denne ret modsvarer den pensionsforpligtelse, som Frederikssund Forsyning A/S har over for tjenestemænd, som har været tilknyttet forsyningsaktiviteten i Frederikssund Kommune.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Immaterielle anlægsaktiver, software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Nedskrivningstesten foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for vandselskaber, herunder at selskaberne er "non-profit" og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold omkring reguleringen af indtægter for vandselskaber.

Det er alene indikationer på værdiforringelser, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier, som ikke er optaget til handel på et aktivt marked, og måles derfor til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter aktuariemæssigt opgjorte pensionsforpligtelser til tjenestemænd. Hensættelsen reguleres med årets pensionsudbetalinger og årets godtgørelser for pensionsudbetalinger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	26.197.788	24.731.639
1	Produktionsomkostninger	-11.144.446	-11.191.262
	Bruttoresultat	15.053.342	13.540.377
1	Administrationsomkostninger	-15.071.258	-13.679.258
	Resultat før finansielle poster	-17.916	-138.881
2	Finansielle indtægter	136.584	160.291
3	Finansielle omkostninger	-12.912	-21.410
	Resultat før skat	105.756	0
4	Skat af årets resultat	-213.824	65.911
	Årets resultat	-108.068	65.911
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-108.068	65.911
		-108.068	65.911

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Takstrettigheder	383.993	575.990
	Software	170.646	242.961
		<u>554.639</u>	<u>818.951</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.745	281.217
		<u>233.745</u>	<u>281.217</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	56.000	55.555
		<u>56.000</u>	<u>55.555</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>844.384</u>	<u>1.155.723</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.371	333.668
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.577.937	3.156.652
	Udskudt skatteaktiv	14.710	8.545
	Andre tilgodehavender	16.876	2.357
	Tilgodehavende sambeskatning	0	106.819
	Periodeafgrænsningsposter	215.949	178.851
		<u>5.216.843</u>	<u>3.786.892</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.728.842</u>	<u>3.438.494</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.945.685</u>	<u>7.225.386</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.790.069</u>	<u>8.381.109</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.365.311	1.473.379
	Egenkapital i alt	<u>1.865.311</u>	<u>1.973.379</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til pensioner og lignende	1.341.206	1.187.850
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.341.206</u>	<u>1.187.850</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.072.110	990.392
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	114.233	0
	Anden gæld	4.397.209	4.229.488
		<u>5.583.552</u>	<u>5.219.880</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.583.552</u>	<u>5.219.880</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.790.069</u></u>	<u><u>8.381.109</u></u>

- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.298.337	16.395.786
Pensionsbidrag	2.395.728	1.646.642
Andre omkostninger til social sikring	178.441	225.831
	<u>18.872.506</u>	<u>18.268.259</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>33</u>	<u>35</u>
Personaleomkostningerne viderefaktureres til netselskaberne Frederikssund Spildevand A/S og Frederikssund Vand A/S.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, øvrige	132.256	0
Renteindtægter, bank	4.328	160.291
	<u>136.584</u>	<u>160.291</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	7.766	21.410
Øvrige	5.146	0
	<u>12.912</u>	<u>21.410</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-114.233	0
Regulering af skat vedr. tidligere år	-105.756	14.258
Årets regulering af udskudt skat	6.165	51.653
	<u>-213.824</u>	<u>65.911</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	Takstrettigheder
Kostpris 1. januar 2016	607.405	1.919.969
Tilgang	50.000	0
Kostpris 31. december 2016	<u>657.405</u>	<u>1.919.969</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	364.444	1.343.979
Afskrivninger	122.315	191.997
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>486.759</u>	<u>1.535.976</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>170.646</u>	<u>383.993</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	1.513.848
Tilgang	75.216
Kostpris 31. december 2016	1.589.064
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	1.232.631
Afskrivninger	122.688
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	1.355.319
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	233.745

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	55.555
Tilgang	445
Kostpris 31. december 2016	56.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	56.000

8 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte	I alt
Saldo 1. januar	500.000	1.473.379	0	1.973.379
Overført, jf. resultatdisponering	0	-108.068	0	-108.068
Saldo 31. december	500.000	1.365.311	0	1.865.311

Aktiekapitalen udgør 500.000 kr. og er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Frederikssund Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsoverenskomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 308 t.kr. pr. 31. december 2016.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Nærtstående parter

Selskabet er ejet 100 % af Frederikssund Holding ApS, c/o Frederikssund Kommune, Torvet 2, 3600 Frederikssund.

Regnskabet indgår i koncernregnskabet for Frederikssund Holding ApS.