

Forsyning Helsingør Vand A/S

CVR-nr. 32 65 41 26

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5. 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Beretning	9
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. april 2017

Direktion



Jacob Brønnum


Bestyrelse



Per Tærsebøl



Ulla Birgitte Kondrup



Peter Poulsen



Ib Kirkegaard



Jens Erik Jacobsen



Christian Holmer Hansen



Dennis Knudsen



Jan D. Christensen



Steffen Agger



Bjørn Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Vand A/S.

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Vand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 19. april 2017

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Per Timmermann
Statsautoriseret revisor



Michael Kruse Bak
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forsyning Helsingør Vand A/S
Haderslevvej 25
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Helsingør

Bestyrelse

Per Tærsebøl (formand)
Ulla Birgitte Kondrup
Peter Poulsen
Ib Kirkegaard
Jens Erik Jacobsen
Christian Holmer Hansen
Dennis Knudsen
Jan D. Christensen
Steffen Agger
Bjørn Andersen

Direktion

Jacob Brønnum

Advokat

Horten
Philip Heymans Allé 7
2900 Hellerup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	36.492	39.365	37.724	33.302	36.129
Resultat før finansielle poster	136	-234	-203	-276	22
Resultat af finansielle poster	-136	234	203	276	2
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	707.640	675.158	649.135	637.504	659.042
Egenkapital	618.733	618.733	618.733	623.186	623.186
Antal medarbejdere	0	0	0	0	0
Nøgletal i %					
Bruttomargin	86,8%	73,4%	86,3%	80,8%	79,9%
Overskudsgrad	0,4%	-0,6%	-0,5%	-0,8%	0,1%
Afkastningsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Soliditetsgrad	87,4%	91,6%	95,3%	97,8%	94,6%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Forsyning Helsingør Vand A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er produktion og distribtion af vand til forbrugerne i Helsingør Kommune. Personale lejes fra Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er tilknyttet ca. 20 medarbejdere inden for vandforsyningen, som er opdelt i arbejder med vandværkerne, den løbende drift samt ledningsarbejder. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse samt måleradministration. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Geografisk dækker Forsyning Helsingør Vand A/S Helsingør Kommune med rent drikkevand fra egne vandboringer.

Udvikling i året

Resultatet for 2016 udgør TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 618.733 pr. 31. december 2016. Over-/underdækninger overfor kunderne er indregnet i resultatopgørelsen og balancen, og de økonomiske konsekvenser heraf er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Selskabet har i 2016 investeret TDKK 32.400 i nye materielle anlægsaktiver. Der er etableret fjernaflæste målere hos samtlige kunder i selskabet i 2016.

Selskabet har for året realiseret en ekstraordinær effektivitetsgevinst på TDKK 8.680. Denne er indregnet i den beregnede takstmæssige overdækning.

Selskabet er part i en verserende skattesag i branchen om størrelsen af de skattemæssige indgangsværdier af de materielle anlægsaktiver. SKAT har ikke godkendt de anvendte indgangsværdier på anlægsaktiverne, men har korrigeret dem til et væsentligt lavere niveau. Koncernen har anket sagen landskatterettens afgørelse til domstolene, og der er derfor usikkerhed om værdien af de skattemæssige anlægsaktiver, da sagen ikke er afgjort.

Der er i 2016 blevet udført en syn- og skønsvurdering af værdiansættelsen af de materielle anlægsaktiver i selskabet af en uafhængig syn- og skønsmænd. Parterne behandler i øjeblikket udtalelsen fra syn- og skønsmændene. Det forventes at Landsretten behandler skattesagen i slutningen af 2017.

Selskabet har betalt den foreløbige restskat for indkomstårene 2009 - 2015 og beløbet er indregnet under tilgodehavenden selskabsskat og afventer sagens udfald.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

Strategi og målsætninger

Der forventes i 2017 et resultat på ca. 0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer på ca. 36.153 mio. kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Vand A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C i form af yderligere noter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK 1.000.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævninger for abonnementer samt årets leverancer af vand samt reguleringer, der overføres til afregning i kommende år.

Indtægter fra årets leveringer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning m.v. herunder en vurdering af hvorvidt betaling herfor er eller forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ved regnskabsperiodens udgang sammenholdes årets opkrævninger med den mulige opkrævning i henhold til lovgivningen. Såfremt de opkrævede beløb indebærer en forpligtelse til efterfølgende prisreduktion i et omfang, der bevirker negativt dækningsbidrag på fremtidige leverancer, hensættes et hertil svarende beløb i balancen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 - 75 år
Produktionsanlæg	10 - 75 år
Distributionsanlæg	8 - 100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Underdækning

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Overdækning

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende regnskabsår.

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning		36.492	39.365
Direkte omkostninger		-4.805	-10.470
Bruttoresultat		31.687	28.895
Personaleomkostninger		-5.484	-5.589
Andre eksterne omkostninger		-6.010	-5.643
Af- og nedskrivninger		-20.057	-17.897
Resultat før finansielle poster		136	-234
Finansielle indtægter	2	251	228
Finansielle omkostninger	3	-387	6
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat	1	0	0

Balance

Aktiver

	Note	31. december 2016 TDKK	31. december 2015 TDKK
Grunde		12.303	10.896
Bygninger		31.033	31.853
Produktionsanlæg og maskiner		62.911	60.487
Distributionsanlæg		553.524	534.352
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		3.046	1.786
Materielle anlægsaktiver under udførelse		9.164	21.363
Materielle anlægsaktiver	5	671.981	660.737
Anlægsaktiver		671.981	660.737
Udskudt skatteaktiv	4	3.076	2.741
Takstmæssig underdækning		5.706	3.148
Sambeskatningsbidrag		0	53
Andre tilgodehavender		3	57
Tilgodehavender		8.785	5.999
Likvide beholdninger		26.874	8.422
Omsætningsaktiver		35.659	14.421
Aktiver		707.640	675.158

Balance

Passiver

	Note	31. december 2016 TDKK	31. december 2015 TDKK
Aktiekapital		50.000	50.000
Opskrivningshenlæggelse		404.328	404.328
Overført resultat		164.405	164.405
Egenkapital	6	618.733	618.733
Andre hensatte forpligtelser		476	661
Hensatte forpligtelser		476	661
Takstmæssig overdækning		19.531	0
Lån kreditinstitutter		42.579	23.207
Langfristede gældsforpligtelser		62.110	23.207
Langfristet gæld til forfald indenfor det næste år		1.613	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.817	3.533
Periodeafgrænsningsposter		12.245	0
Takstmæssig overdækning		0	12.132
Sambeskatningsbidrag		974	0
Anden gæld		4.672	16.892
Kortfristede gældsforpligtelser		26.321	32.557
Gældsforpligtelser		88.431	55.764
Passiver		707.640	675.158
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Aktiekapital	Opskrivnings- henlæggelse	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	404.328	164.405	618.733
Årets resultat	0	0	0	0
Egenkapital 31. december 2015	50.000	404.328	164.405	618.733
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	404.328	164.405	618.733
Årets resultat	0	0	0	0
Egenkapital 31. december 2016	50.000	404.328	164.405	618.733

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	TDKK	TDKK
1 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	0
	0	0
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	251	228
	251	228
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-387	6
	-387	6
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat - sambeskatningsbidrag	-238	-54
Skat af permanente afvigelser	0	-1
Årets regulering af udskudt skat	238	55
Årets skat i alt	0	0
Udskudt skat 1. januar	2.741	2.617
Årets regulering af udskudt skat	238	55
Regulering af udskudt skat tidligere år	97	68
Udskudt skatteaktiv 31. december	3.076	2.741

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og over / underdækninger.

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver. SKAT har foretaget en gennemgang af selskabets skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf. Selskabet har anket afgørelsen til Landsskatteretten. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke påhviler selskabet yderligere forpligtelser end indregnet i regnskabet.

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Bygninger	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Materielle anlægsakti- ver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum						
1. januar	10.896	5.587	52.673	257.131	6.987	19.222
Primo regulering	0	0	0	0	0	2.140
Tilgang i årets løb	1.407	0	6.275	16.839	2.642	5.231
Afgang i årets løb	0	0	0	-16.815	-719	-829
Overførsler i årets løb	0	0	0	16.600	0	-16.600
Anskaffelsessum 31. december	12.303	5.587	58.948	273.755	8.910	9.164
Opskrivninger						
1. januar	0	30.998	27.283	350.141	359	0
Opskrivninger 31. december	0	30.998	27.283	350.141	359	0
Afskrivninger						
1. januar	0	-4.732	-19.469	-72.919	-5.560	0
Årets afskrivninger	0	-820	-3.851	-12.833	-1.382	0
Tbf. afskrivninger på årets afgang	0	0	0	15.380	719	0
Afskrivninger 31. december	0	-5.552	-23.320	-70.372	-6.223	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.303	31.033	62.911	553.524	3.046	9.164

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i lov om vandforsyning kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påvirker ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

8 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær
Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Spildevand A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Varme A/S

Søsterselskab

Helsingør Kraftvarmeværk A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Affald A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Elnet A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Gadelys og El-Service A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Elhandel A/S

Søsterselskab

Forsyning Helsingør Service A/S

Søsterselskab

Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør