



ÅRSRAPPORT 2017

Assens Service A/S

Assens Service A/S

Skovvej 2B, 5610 Assens
Cvr.nr. 32 14 35 39

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. maj 2018

Dirigent: *MARIANNE LYGSGØ HANSEN*

Marianne Lyngsø Hansen



ASSENS
FORSYNING

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Assens Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

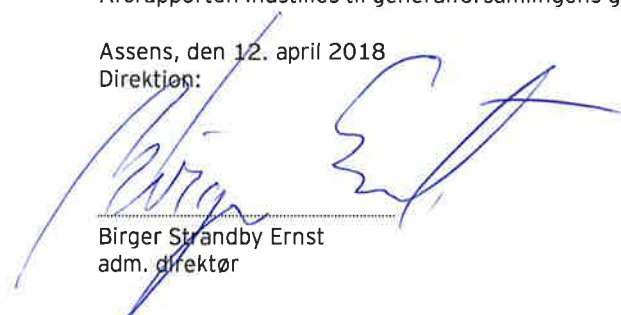
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Assens, den 12. april 2018

Direktion:




Birger Strandby Ernst
adm. 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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.

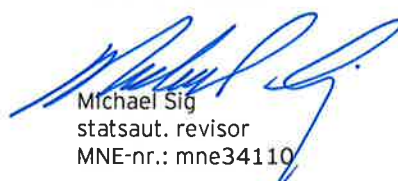
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Odense, den 12. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne34110

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	www.assensforsyning.dk
E-mail	post@assensforsyning.dk
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	Birger Strandby Ernst, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal					
Nettoomsætning	35.031	34.420	33.034	33.503	31.497
Bruttoresultat	9.487	10.054	9.375	8.714	7.466
Resultat af ordinær primær drift	337	243	-204	842	325
Resultat af finansielle poster	172	227	241	158	562
Årets resultat	46	123	30	4	-91
Anlægsaktiver	1.979	1.342	1.189	1.521	2.117
Omsætningsaktiver	8.643	11.164	9.912	16.830	14.055
Aktiver i alt (balancesum)	10.622	12.506	11.101	18.351	16.172
Investering i materielle anlægsaktiver	-910	-485	0	-266	-568
Egenkapital	2.086	2.040	1.917	1.887	1.883
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,0 %	0,7 %	-0,6 %	2,5 %	1,0 %
Afkast af den investerede kapital	20,3 %	19,2 %	-15,1 %	46,3 %	13,8 %
Bruttomargin	27,1 %	29,2 %	28,4 %	26,0 %	23,7 %
Soliditetsgrad	19,6 %	16,3 %	17,3 %	10,3 %	11,6 %
Egenkapitalforrentning	2,2 %	6,2 %	1,6 %	0,2 %	-4,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	59	59	58	58	59

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

De i hoved- og nøgletalsoversigten 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 nettoarbejdskapital
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

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 2017 udgør 35.031 t.kr. mod 34.420 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 46 t.kr. mod et overskud på 123 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 2.086 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 ligger på samme niveau.

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. Implementeringen er udført i 2017 og i 2018 vil der blive arbejdet med udtræk af data.

Assens Service 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 at gennemføre diplomuddannelsen i kommunikation ved Journalisthøjskolen, en anden med akademiuddannelsen i offentlig forvaltning inden for HR, for at øge denne kompetence i Assens Service. Der vil også i 2018 være fokus på udvikling af kompetencer.

Assens Service løser opgaven omkring tømningen af olie- og benzinudskillere, dette løses sammen med driften for tømning af de ca. 1.700 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, er der udarbejdet en CSR plan. Planen er udarbejdet med udgangspunkt i Green Networks Skyline.

Assens Forsyning 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, samt sende budskabet til vores kunder og samarbejdspartnere.

For at samle administrationen i Assens Service er det besluttet at bygge en ny administrationsbygning i forbindelse med det nye rensaanlæg og et nyt vandværk.

Der blev i 2016 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 er implementeret i 2017, og arbejdet med udvalgte emner forsætter i 2018.

Forventet udvikling

Der afholdes licitation i forbindelse med det nye rensaanlæg, administrationsbygning og diverse anlæg.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	35.031	34.420
9,2	Produktionsomkostninger	-25.544	-24.366
	Bruttoresultat	9.487	10.054
9	Administrationsomkostninger	-9.150	-9.811
	Resultat af primær drift	337	243
	Andre driftsindtægter	561	581
	Andre driftsomkostninger	-954	-912
	Resultat før finansielle poster	-56	-88
3	Finansielle indtægter	174	239
4	Finansielle omkostninger	-2	-12
	Resultat før skat	116	139
5	Skat af årets resultat	-70	-16
	Årets resultat	46	123
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	46	123
		46	123

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.035	560
	Indretning af lejede lokaler	406	477
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	538	305
		<u>1.979</u>	<u>1.342</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.979</u>	<u>1.342</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208	988
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.635	4.450
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	23	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.388	1.157
		<u>6.254</u>	<u>6.595</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.389</u>	<u>4.569</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.643</u>	<u>11.164</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.622</u>	<u>12.506</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500	500
	Overført resultat	1.586	1.540
	Egenkapital i alt	<u>2.086</u>	<u>2.040</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	136	52
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>136</u>	<u>52</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	203
		<u>0</u>	<u>203</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	203	197
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	774	2.623
	Gæld til tilknyttede virksomheder	348	571
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	9
	Anden gæld	7.075	6.510
	Periodeafgrænsningsposter	0	301
		<u>8.400</u>	<u>10.211</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.400</u>	<u>10.414</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.622</u>	<u>12.506</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	500	1.417	1.917
Overført via resultatdisponering	0	123	123
Egenkapital 1. januar 2017	500	1.540	2.040
Overført via resultatdisponering	0	46	46
Egenkapital 31. december 2017	500	1.586	2.086

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Service A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er 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.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 salgsmæssige værdi og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder 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

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

t.kr.	2017	2016
2 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	273	331
	<u>273</u>	<u>331</u>

Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:

Produktionsomkostninger	273	331
	<u>273</u>	<u>331</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2017	2016		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	117	148		
Andre finansielle indtægter	57	91		
	<u>174</u>	<u>239</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til kreditforening	0	12		
Andre finansielle omkostninger	2	0		
	<u>2</u>	<u>12</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-23	9		
Årets regulering af udskudt skat	84	7		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9	0		
	<u>70</u>	<u>16</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
t.kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2017	5.176	881	305	6.362
Tilgang i årets løb	677	0	233	910
Kostpris 31. december 2017	<u>5.853</u>	<u>881</u>	<u>538</u>	<u>7.272</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2017	4.616	404	0	5.020
Årets afskrivninger	202	71	0	273
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>4.818</u>	<u>475</u>	<u>0</u>	<u>5.293</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.035</u>	<u>406</u>	<u>538</u>	<u>1.979</u>
t.kr.				
			<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Selskabskapital				
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
8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	203	203	0	0
	203	203	0	0

t.kr.	2017	2016
9 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.614	28.249
Pensioner	3.916	3.711
Andre omkostninger til social sikring	308	660
Andre personaleomkostninger	538	719
	<u>34.376</u>	<u>33.339</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	29.843	28.695
Administration	4.533	4.644
	<u>34.376</u>	<u>33.339</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>59</u>	<u>59</u>

10 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.

11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****12 Nærtstående parter****Transaktioner med nærtstående parter**

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2017 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