



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2024

1. januar 2024 til 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. marts 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 13
Vandregnskab	14
Anvendt regnskabspraksis	15-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Esrum Vandværk a.m.b.a. Sodemarksvej 17 A 3230 Græsted E-mail: kontor@esrumvand.dk Hjemmeside: www.esrumvand.dk CVR-nr.: 22 92 63 14 Stiftet den 17. juni 1908 (a.m.b.a. i 2002) Hjemsted: Gribskov Kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Søren Schmidt, <i>formand</i> Claus Mehlsen, <i>næstformand og sekretær</i> Svend-Erik Lorentzen Søren Kargaard Nielsen Solveig Nielsen
Intern revisor	Peter Hassing
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Vejledal Bogføring og Regnskab Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank A/S

PÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsrapport for Esrum Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esrum, den 12. februar 2025

Administration



Vandværkskontoret i Hillerød
Joan Eriksen

Bestyrelse



Søren Schmidt
Formand



Claus Mehlsen
Næstformand og sekretær



Svend-Erik Lorentzen



Sølveig P. Nielsen



Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 12. februar 2025



Peter Hassing
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Esum Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Esum Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset regnskabspraksis for private vandværker. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2024. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 26. februar 2025
VEJLEDAL BOGFØRING OG REGNSKAB



Kurt Fog Pedersen
Revisor

CVR-nr.: 1823 5307

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

<i>Noter</i>		Realiseret 2024	Budget 2024	Realiseret 2023
1	Nettoomsætning	609.527	581.024	566.402
2	Produktionsomkostninger	<u>-463.135</u>	<u>-357.049</u>	<u>-421.971</u>
	Bruttoresultat	146.392	223.975	144.431
3	Distributionsomkostninger	-77.226	-118.740	-60.828
4	Administrationsomkostninger	<u>-92.809</u>	<u>-122.035</u>	<u>-99.285</u>
	Resultat af primær drift	-23.643	-16.800	-15.682
5	Andre driftsindtægter	<u>4.470</u>	<u>4.800</u>	<u>4.470</u>
	Resultat før finansielle poster	-19.173	-12.000	-11.212
6	Finansielle indtægter	19.173	12.000	11.222
7	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>		2024	2023
	AKTIVER		
8	Grund, værk og boringer	1.657.869	1.710.099
9	Tekniske anlæg SRO	23.200	43.200
10	Tekniske anlæg, maskiner	84.229	146.548
11	Ledningsnet	114.293	141.093
12	Digitale måler	10.199	23.139
	Materielle anlægsaktiver	1.889.790	2.064.079
	Anlægsaktiver i alt	1.889.790	2.064.079
13	Tilgodehavende moms	67.113	49.336
14	Tilgodehavender	3.339	8.240
	Tilgodehavender i alt	70.451	57.576
15	Likvide beholdninger	997.449	1.079.304
	Omsætningsaktiver i alt	1.067.900	1.136.880
	AKTIVER	2.957.690	3.200.960

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2024	2023
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	2.890.345	3.070.872
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.890.345</u>	<u>3.070.872</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.005	82.874
19 Gæld til offentlige myndigheder	56.340	47.214
Kortfristet gæld i alt	<u>67.345</u>	<u>130.088</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.957.690</u>	<u>3.200.960</u>
PASSIVER	<u>2.957.690</u>	<u>3.200.960</u>

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Budgettal 2024	Realiseret 2023
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.000	195.000	195.000
Ekstra anlægsbidrag	30.000	30.000	30.000
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	184.282	227.500	193.725
Målerbidrag	23.700	23.700	23.700
Eftergivet vandforbrug efter spild	-4.382	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	400	2.000	900
Eftergivet vandafgift/tab	0	-1.000	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	180.527	103.824	123.077
Netto omsætning i alt	609.527	581.024	566.402
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	69.837	15.000	17.490
Vedligeholdelse maskiner og installationer	84.378	30.000	72.085
Småanskaffelser u/ 25.000	1.349	5.000	1.476
Køb af vand, Gilleleje	182	1.000	15.128
El til produktion, 75%	20.933	18.000	29.163
Vandanalyser	23.342	18.000	15.553
Vand, afledning, renovation mv	0	500	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	118.600	130.000	130.458
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	8.965	6.000	8.069
Erstatning BNBO	1.000	2.000	1.000
Årets afskrivninger, bygninger	52.230	52.230	52.230
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	62.319	59.319	59.319
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	20.000	20.000	20.000
Produktionsomkostninger i alt	463.135	357.049	421.971
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	9.293	25.000	1.713
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	14.526	2.000	665
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2.000	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2.000	0
El til distribution, 25%	9.080	6.000	9.701
Lækagesøgning	0	2.000	0
Ledningsregistrering	4.587	40.000	6.684
Årets afskrivninger, ledningsnet	26.800	26.800	26.800
Årets afskrivninger, vandmålere	12.940	12.940	15.265
Distributionsomkostninger i alt	77.226	118.740	60.828

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Budgettal 2024	Realiseret 2023
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	17.000	15.500	12.350
Km-godtgørelse	5.685	6.000	6.796
Kurser bestyrelse		3.000	
Mødeudgifter bestyrelse mv	303	2.000	1.092
Generalforsamling	0	1.000	839
Gaver, blomster mv	1.496	2.000	1.304
Administration Vandværkskontoret	31.779	35.000	37.032
Kurser personale	0	5.000	480
Personale udgifter (arbejdstøj)		6.000	
Porto og udbringning	3.524	3.000	3.449
Gebyrer, bank mv	3.832	4.000	3.506
Kontorartikler og printer	0	500	0
Hjemmeside	246	2.235	4.505
Telefoner, bredbånd og alarm	13.278	14.000	10.362
SMS beredskabsalarm	1.351	2.000	1.242
Faglitteratur og abonnemeter	1.020	1.300	1.300
Kontingent, Danske Vandværker	5.426	5.500	5.150
Revision	3.500	3.500	3.500
Juridisk bistand	0	0	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1.000	1.089
Kontaktudvalget, Gilleleje	2.000	2.000	3.164
Forsikringer og ATP	2.369	2.500	2.125
Tab på debitorer	0	5.000	0
Administrationsomkostninger i alt	92.809	122.035	99.285
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.470	4.800	4.470
Andre driftsindtægter i alt	4.470	4.800	4.470
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Arbejdernes Landsbank	19.173	12.000	11.222
Finansielle indtægter i alt	19.173	12.000	11.222
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter anden gæld	0	0	10
Finansielle omkostninger i alt	0	0	10

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2023
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	2.609.274	2.285.767
Tilgang/afgang	0	323.507
Anskaffelsessum i alt	<u>2.749.274</u>	<u>2.749.274</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.039.175	986.945
Afskrivning	52.230	52.230
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.091.405</u>	<u>1.039.175</u>
Saldo 31. december	<u>1.657.869</u>	<u>1.710.099</u>
9 Tekniske anlæg, SRO		
Saldo primo	608.900	608.900
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>608.900</u>	<u>608.900</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	565.700	545.700
Afskrivning	20.000	20.000
Akkumulerede afskrivninger	<u>585.700</u>	<u>565.700</u>
Saldo 31. december	<u>23.200</u>	<u>43.200</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	592.685	559.685
Tilgang/afgang	0	33.000
Anskaffelsessum i alt	<u>592.685</u>	<u>592.685</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	446.137	386.819
Afskrivning	62.319	59.318
Akkumulerede afskrivninger	<u>508.456</u>	<u>446.137</u>
Saldo 31. december	<u>84.229</u>	<u>146.548</u>
11 Anlægsværdi, ledningsnet		
Saldo primo	1.741.017	1.741.017
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>1.741.017</u>	<u>1.741.017</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.599.924	1.573.124
Afskrivning	26.800	26.800
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.626.724</u>	<u>1.599.924</u>
Saldo 31. december	<u>114.293</u>	<u>141.093</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2023
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	159.264	159.264
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>159.264</u>	<u>159.264</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	136.125	120.860
Afskrivning	12.940	15.265
Akkumulerede afskrivninger	<u>149.065</u>	<u>136.125</u>
Saldo 31. december	<u>10.199</u>	<u>23.139</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	67.113	49.336
14 Tilgodehavende vandforbrug	6.529	10.277
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	236	0
Fejlindbetaling	-5.026	-5.026
Debitorer faktureret	1.600	1.600
Renter ikke tilskrevet, 1.12 - 31.12	0	1.389
Forudbetalt omkostning	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>3.339</u>	<u>8.240</u>
15 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	997.449	1.079.304
I alt	<u>997.449</u>	<u>1.079.304</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.070.872	3.193.949
Årets underdækning, jf. note 1	-180.527	-123.077
Overdækning pr. 31. december	<u>2.890.345</u>	<u>3.070.872</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vandforbrug	0	0
Varekreditorer	7.505	79.374
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>11.005</u>	<u>82.874</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	0

Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>56.340</u>	<u>47.214</u>
Gæld til offentlige myndigheder	<u>56.340</u>	<u>47.214</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2024 - 40.125-10.370	M ³	29.755	10.370
Tællerværk 1/8 2023 (nedtaget)	M ³	0	697.058
Tællerværk 1/1 2023	M ³	0	683.787
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	29.755	23.641
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	0	6.051
Skyl af ledningsnet i forbindelse med Gilleleje	M ³	0	0
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>29.755</u>	<u>29.692</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	26.780	26.723
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	28.285	27.463
Vandspild	%	<u>4,9</u>	<u>7,5</u>

I 2024 er det faste årlige bidrag kr. 650,00 og kbm. prisen er kr. 7,00.

Der opkræves målerbidrag med kr. 100,00 og anlægsbidrag med kr. 100,00.

Beløb er excl. moms.

Antal målerinstallationer er 237 målere.

Antal forbrugere / lejligheder er 300 lejligheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esrum Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets køb af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån og kurstab på værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år	Tekniske anlæg og installationer	10 år
Ledningsnet	40 år	Elektroniske vandmålere	9 år
Boringer	30 år	Maskiner og køretøjer	5 år

Anskaffelser under kr. 25.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.