



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2017

1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. marts 2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 13
Skyldige omkostninger	14
Vandregnskab	15
Anvendt regnskabspraksis	16 - 17

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> Svend-Erik Lorentzen, <i>næstformand</i> Claus Mehlsen, <i>sekretær</i> Lars Finn Madsen Søren Kargaard Nielsen
Administrator	Ole Hansen
Intern revisor	Peter Hassing
Administration	Vandværkskontoret c/o Ullerød Vandværk Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4826 6517
Revision	Vejledal Revision v/ Kurt Fog Pedersen Ørholmvej 59 2800 Lyngby

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2017 til 31. december 2017 for Esrum Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

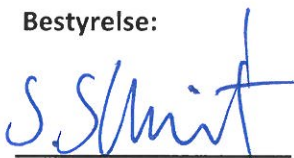
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esrum, den 5. marts 2018



Ole Hansen
Administrator

Bestyrelse:



Søren Schmidt
Formand




Svend-Erik Lorentzen
Næstformand



Claus Mehlsen
Sekretær



Lars Finn Madsen



Intern revisor:

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 10. marts 2018



Peter Hassing
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Vi har revideret årsregnskabet for Esrum Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2017. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 3. marts 2018

VEJLEDAL REVISION



Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Realiseret 2017	Budget 2017 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2016
1	573.816	570	502.078
2	-304.921	-328	-319.748
	Bruttoresultat	242	182.330
3	-182.239	-153	-117.237
4	-94.223	-96	-72.439
	Resultat af primær drift	-7	-7.346
5	7.587	7	7.587
	Resultat før finansielle poster	0	242
6	0	0	0
7	-20	0	-242
	Årets resultat	0	0

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

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

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>		2017	2016
	AKTIVER		
8	Grund, værk og boringer	1.324.189	1.363.589
9	Tekniske anlæg SRO	183.678	211.389
10	Tekniske anlæg, maskiner	381.300	432.200
11	Ledningsnet	434.727	504.327
12	Digitale måler	121.461	75.203
	Materielle anlægsaktiver	<u>2.445.355</u>	<u>2.586.708</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.445.355</u>	<u>2.586.708</u>
13	Tilgodehavende moms	72.683	69.442
14	Tilgodehavender	-2.691	9.998
	Tilgodehavender i alt	<u>69.992</u>	<u>79.440</u>
15	Likvide beholdninger	<u>546.493</u>	<u>390.279</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>616.485</u>	<u>469.719</u>
	AKTIVER	<u><u>3.061.840</u></u>	<u><u>3.056.427</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2017	2016
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
16 Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>2.906.507</u>
17 Overdækning	2.954.348	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.954.348</u>	<u>2.906.507</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.459	100.559
19 Gæld til offentlige myndigheder	53.033	49.361
Kortfristet gæld i alt	<u>107.492</u>	<u>149.920</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.061.840</u>	<u>3.056.427</u>
PASSIVER	<u><u>3.061.840</u></u>	<u><u>3.056.427</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Realiseret 2017	<i>(i t.kr.)</i>	Realiseret 2016
		Budgettal 2017	
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.000	194	195.325
Målerbidrag	23.600	24	23.650
Anlægsbidrag	150.250	149	149.500
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	228.767	208	210.821
Tilslutningsbidrag	22.640	0	0
Gebyrer uden moms	1.400	3	4.925
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-47.841	-8	-82.143
Netto omsætning i alt	573.816	570	502.078
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	25.399	30	53.651
Vedligeholdelse maskiner og installationer	18.741	10	3.993
Småanskaffelser u/ 25.000	6.065	15	3.451
Køb af vand, Gilleleje	497	1	0
El til produktion, 75%	18.941	30	16.514
Vandanalyser	4.390	10	9.934
Vand, afledning, renovation mv	0	0	294
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	112.450	130	113.900
Teknisk bistand og rådgivning	0	10	0
Ejendomsskat og forikringer	427	0	0
Årets afskrivninger, bygninger	39.400	39	39.400
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	50.900	25	50.900
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	27.711	28	27.711
Produktionsomkostninger i alt	304.921	328	319.748
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	83.856	45	7.600
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	1.115	15	20.587
Småanskaffelser u/ 25.000	0	0	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	0	0
El til distribution, 25%	9.470	0	8.257
Lækagesøgning	0	5	0
Ledningsregistrering	1.028	10	1.003
Årets afskrivninger, ledningsnet	69.600	69	69.600
Årets afskrivninger, vandmålere	17.170	9	10.190
Distributionsomkostninger i alt	182.239	153	117.237

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Realiseret 2017	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2017	Realiseret 2016
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	15.000	5	5.000
Km-godtgørelse	8.723	8	7.550
Kurser bestyrelse	540	2	0
Mødeudgifter bestyrelse mv	1.076	5	694
Generalforsamling	826	1	890
Gaver, blomster mv	2.220	0	3.478
Administration, Ullerød Vandværk	22.750	22	17.200
Kurser personale	0	4	0
Personaleudgifter	0	0	0
Porto og udbringning	1.834	5	2.431
Gebyrer, bank mv	3.810	2	847
Lokaleandel Ullerød	600	0	0
Kontorartikler og printer	686	2	0
IT, hjemmeside, server mv	4.033	6	5.634
Telefoner og datadeling	14.441	10	11.155
SMS beredskabsalarm	905	2	1.015
Faglitteratur og abonnementer	0	1	0
Kontingent, Danske Vandværker	4.845	6	6.389
Revision	3.500	4	3.500
Juridisk bistand	0	5	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	913	0	700
Kontaktudvalget, Gilleje	2.000	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	5.521	6	5.957
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>94.223</u>	<u>96</u>	<u>72.439</u>
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	<u>7.587</u>	<u>7</u>	<u>7.587</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.587</u>	<u>7</u>	<u>7.587</u>
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>242</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>242</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Realiseret 2017	Realiseret 2016
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	1.967.774	1.967.774
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	2.107.774	2.107.774
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	744.185	704.785
Afskrivning	<u>39.400</u>	<u>39.400</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>783.585</u>	<u>744.185</u>
Saldo 31. december	<u>1.324.189</u>	<u>1.363.589</u>
9 Tekniske anlæg, SRO		
Saldo primo	608.900	608.900
Tab ved nedtagning	0	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	608.900	608.900
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	397.511	369.800
Afskrivning	<u>27.711</u>	<u>27.711</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>425.222</u>	<u>397.511</u>
Saldo 31. december	<u>183.678</u>	<u>211.389</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	508.500	508.500
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	508.500	508.500
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	76.300	25.400
Afskrivning	<u>50.900</u>	<u>50.900</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>127.200</u>	<u>76.300</u>
Saldo 31. december	<u>381.300</u>	<u>432.200</u>
11 Anlægsværdi, ledningsnet		
Saldo primo	1.741.017	1.741.017
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	1.741.017	1.741.017
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.236.690	1.167.090
Afskrivning	<u>69.600</u>	<u>69.600</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.306.290</u>	<u>1.236.690</u>
Saldo 31. december	<u>434.727</u>	<u>504.327</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

<i>Noter</i>	Realiseret 2017	Realiseret 2016
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	92.693	43.305
Tilgang	63.428	49.388
Anskaffelsessum i alt	<u>156.121</u>	<u>92.693</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	17.490	7.300
Afskrivning	17.170	10.190
Akkumulerede afskrivninger	<u>34.660</u>	<u>17.490</u>
Saldo 31. december	<u>121.461</u>	<u>75.203</u>
13 Tilgodehavende moms		
Saldo primo		-190.190
Udgående afgift		197.396
Indgående afgift		-56.809
El-afgift		-31.064
Momsbetalinger		11.225
I alt	<u>72.683</u>	<u>-69.442</u>
14 Tilgodehavender		
Skyldig vandforbrug	2.691	9.998
Tilgodehavender i alt	<u>2.691</u>	<u>9.998</u>
15 Likvide beholdninger		
Nordea A/S - konto 0742-867-463	546.493	390.279
I alt	<u>546.493</u>	<u>390.279</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	2.806.954	2.806.954
Årets resultat (underskud) ifølge resultatopgørelse	0	0
Henlagt til stikledninger	17.410	17.410
Tidligere års resultat overført til overdækning	-2.824.364	-2.824.364
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

<i>Noter</i>	Realiseret 2017	Realiseret 2016
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.906.507	2.824.364
Opskrivning af overdækning pga. ny regnskabspraksis	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	47.841	8
Overdækning pr. 31. december	<u>2.954.348</u>	<u>2.824.372</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	50.959	97.059
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>54.459</u>	<u>100.559</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	1	1
Skyldig A-skat og AM-bidrag	53.032	49.360
Gæld til offentlige myndigheder	<u>53.033</u>	<u>49.361</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER
1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

<i>Noter</i>		Regnskab 2017
20	SKYLDIGE OMKOSTNINGER	
	Leverandører:	
	Kargaard	Aflæsning på nettet 2.500,00
	Dong	El december 5.560,47
	Gilleleje Vandværk	Nødforsyning i 2017 325,00
	Jørgen Mehlsen	Skift af vandmålere 8.237,00
	Vandværkssamarbejde, Ullerød Vandværk:	
	Administration 2016	Faktura 115 34.337,50
	Afsat revisor:	
	Vejledal Revision	3.500,00
	I ALT	<u><u>54.459,97</u></u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

		Regnskab 2017	Regnskab 2016
Beregning af vandskat			
Tællværk 31/12 2017	M ³	516.094	481.755
Tællværk 31/12 2016	M ³	481.755	445.927
<i>Udpumpet i alt iflg. tællværk</i>	M ³	34.339	35.828
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	0	0
Gilleleje Vandværk via egen udpumpning	M ³	0	0
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>34.339</u>	<u>35.828</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	30.905	32.245
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	<u>34.378</u>	<u>33.842</u>
Vandspild	%	<u>-0,1</u>	<u>5,5</u>

Der er i 2017 tilsluttet 1 ny forbruger.

I 2017 er det faste årlige bidrag kr. 650,00 og kbm. prisen er kr. 6,50.

Der opkræves målerbidrag med kr. 100,00 og anlægsbidrag med kr. 500,00.

Antal målerinstallationer er 236 målere.

Antal forbrugere / lejligheder er 300 lejligheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esum 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.