



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2019

1. januar 2019 til 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. september 2020

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 2019 til 31. december 2019 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.

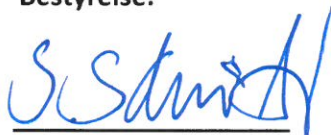
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esrum, den 9. marts 2020



Ole Hansen
Administrator

Bestyrelse:



Søren Schmidt
Formand



Svend-Erik Lorentzen
Næstformand



Claus Mehlsen
Sekretær



Lars Finn Madsen

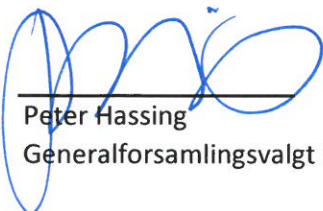


Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor:

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 16. marts 2020



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2019. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 9. marts 2020

VEJLEDAL REVISION



Kurt Fog Pedersen

Registreret revisor

MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	Budget 2019 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2018
1	465.116	578	588.546
2	<u>-282.533</u>	<u>-320</u>	<u>-357.721</u>
	182.584	258	230.825
3	-96.398	-161	-148.374
4	<u>-84.725</u>	<u>-105</u>	<u>-87.170</u>
	1.461	-8	-4.720
5	<u>5.420</u>	<u>8</u>	<u>7.819</u>
	6.881	0	3.099
6	0	0	0
7	<u>-6.881</u>	<u>0</u>	<u>-3.099</u>
	<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>		2019	2018
	AKTIVER		
8	Grund, værk og boringer	1.245.389	1.284.789
9	Tekniske anlæg SRO	128.256	155.967
10	Tekniske anlæg, maskiner	279.500	330.400
11	Ledningsnet	295.527	365.127
12	Digitale måler	87.121	104.291
	Materielle anlægsaktiver	2.035.793	2.240.574
	Anlægsaktiver i alt	2.035.793	2.240.574
13	Tilgodehavende moms	44.787	46.747
14	Tilgodehavender	52.832	11.590
	Tilgodehavender i alt	97.619	58.337
15	Likvide beholdninger	1.074.486	733.425
	Omsætningsaktiver i alt	1.172.105	791.762
	AKTIVER	3.207.898	3.032.336

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2019	2018	
	PASSIVER		
16	Egenkapital i alt	0	0
17	Overdækning i alt	3.094.316	2.938.599
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.094.316</u>	<u>2.938.599</u>
	Kortfristet gæld		
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.261	44.759
19	Gæld til offentlige myndigheder	49.320	48.978
	Kortfristet gæld i alt	<u>113.582</u>	<u>93.737</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.207.898</u>	<u>3.032.336</u>
	PASSIVER	<u><u>3.207.898</u></u>	<u><u>3.032.336</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	<i>(i t.kr.)</i>	Realiseret 2018
		Budgettal 2019	
1 Netto omsætning			
Fast afgift	196.232	195	195.325
Målerbidrag	23.790	24	23.650
Anlægsbidrag	150.948	150	150.250
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	247.865	228	216.678
Eftergivet vandforbrug efter spild	0	0	-14.606
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	2.000	2	1.500
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-155.718	-21	15.749
Netto omsætning i alt	465.116	578	588.546
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	1.986	25	57.750
Vedligeholdelse maskiner og installationer	14.492	25	36.410
Småanskaffelser u/ 25.000	6.906	8	1.627
Køb af vand, Gilleleje	0	1	295
El til produktion, 75%	17.183	19	16.315
Vandanalyser	13.121	12	18.626
Vand, afledning, renovation mv	0	1	426
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	105.400	105	103.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	5.434	6	5.260
Årets afskrivninger, bygninger	39.400	39	39.400
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	50.900	51	50.900
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	27.711	28	27.711
Produktionsomkostninger i alt	282.533	320	357.721
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	10.331	40	34.578
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	-7.511	15	17.815
Småanskaffelser u/ 25.000	0	3	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	5.728	10	8.158
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	1.080	2	1.054
Årets afskrivninger, ledningsnet	69.600	70	69.600
Årets afskrivninger, vandmålere	17.170	17	17.170
Distributionsomkostninger i alt	96.398	161	148.374

NOTER

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	<i>(i t.kr.)</i>	Realiseret 2018
		Budgettal 2019	
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	11.000	15	15.000
Km-godtgørelse	5.728	8	6.521
Kurser bestyrelse	0	3	1.845
Mødeudgifter bestyrelse mv	675	1	731
Generalforsamling	825	1	637
Gaver, blomster mv	946	3	2.120
Administration, Ullerød Vandværk	25.043	24	22.400
Kurser personale	0	0	0
Personaleudgifter	0	0	0
Porto og udbringning	1.578	2	1.655
Gebyrer, bank mv	1.686	4	960
Lokaleandel Ullerød	900	1	600
Kontorartikler og printer	1.502	1	1.294
IT, hjemmeside, server mv	16.156	8	9.842
Telefoner og datadeling	6.237	13	11.219
SMS beredskabsalarm	1.050	1	1.050
Faglitteratur og abonnementer	1.040	1	1.020
Kontingent, Danske Vandværker	3.965	5	3.889
Revision	3.500	4	3.500
Juridisk bistand	0	5	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1	0
Kontaktudvalget, Gilleje	2.000	2	2.000
Forsikringer og ATP	894	1	886
Tab på debitorer	0	1	0
Administrationsomkostninger i alt	84.725	105	87.170
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	5.420	8	7.819
Andre driftsindtægter i alt	5.420	8	7.819
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	6.881	0	3.099
Finansielle omkostninger i alt	6.881	0	3.099

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	Realiseret 2018
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	1.967.774	1.967.774
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.107.774</u>	<u>2.107.774</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	822.985	783.585
Afskrivning	39.400	39.400
Akkumulerede afskrivninger	<u>862.385</u>	<u>822.985</u>
Saldo 31. december	<u>1.245.389</u>	<u>1.284.789</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	452.933	425.222
Afskrivning	27.711	27.711
Akkumulerede afskrivninger	<u>480.644</u>	<u>452.933</u>
Saldo 31. december	<u>128.256</u>	<u>155.967</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	508.500	508.500
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>508.500</u>	<u>508.500</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	178.100	127.200
Afskrivning	50.900	50.900
Akkumulerede afskrivninger	<u>229.000</u>	<u>178.100</u>
Saldo 31. december	<u>279.500</u>	<u>330.400</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	1.375.890	1.306.290
Afskrivning	69.600	69.600
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.445.490</u>	<u>1.375.890</u>
Saldo 31. december	<u>295.527</u>	<u>365.127</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	Realiseret 2018
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	156.121	156.121
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>156.121</u>	<u>156.121</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	51.830	34.660
Afskrivning	<u>17.170</u>	<u>17.170</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>69.000</u>	<u>51.830</u>
Saldo 31. december	<u>87.121</u>	<u>104.291</u>
13 Tilgodehavende moms		
Saldo primo	46.747	72.683
Udgående afgift	-216.791	-200.919
Indgående afgift	39.826	92.052
El-afgift	24.484	33.044
Momsbetalinger	<u>150.521</u>	<u>75.823</u>
Saldo ultimo	<u>44.787</u>	<u>46.747</u>
14 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	45.062	11.590
Forudbetalt omkostning	<u>7.770</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>52.832</u>	<u>11.590</u>
15 Likvide beholdninger		
Nordea A/S	1.075.237	733.425
Arbejdernes Landsbank A/S	<u>-751</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.074.486</u>	<u>733.425</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

<i>Noter</i>	Realiseret 2019	Realiseret 2018
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.938.599	2.954.348
Årets overdækning, jf. note 1	155.717	-15.749
Overdækning pr. 31. december	<u>3.094.316</u>	<u>2.938.599</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	60.761	41.259
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>64.261</u>	<u>44.759</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	5
Skyldig A-skat og AM-bidrag	49.320	48.973
Gæld til offentlige myndigheder	<u>49.320</u>	<u>48.978</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter

Regnskab
2019

20 **SKYLDIGE OMKOSTNINGER**

Leverandører:

Ørsted	El november	5.301,90
Ørsted	El december	5.431,71
Onsved Smeden	Udluftning iltningstank	5.598,50
Ullerød Vandværk	Administration 2019	39.898,13
DVN	Startpakke analyser	4.531,25

I ALT

60.761,49

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

		Regnskab 2019	Regnskab 2018
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2019	M ³	585.714	552.745
Tællerværk 31/12 2018	M ³	552.745	516.094
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	32.969	36.651
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	32.969	36.651
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	29.672	32.986
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	31.515	35.164
Vandspild	%	4,4	4,1

I 2019 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 237 målere.

Antal forbrugere / lejligheder er 301 lejligheder.

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.