



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. august 2021

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
Intern revisor	Peter Hassing
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Vejledal Revision v/ Kurt Fog Pedersen Ørholmvej 59 2800 Lyngby

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2020 til 31. december 2020 for Esum Vandværk a.m.b.a.

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

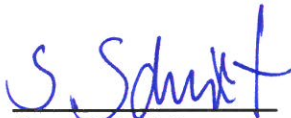
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esum, den 12. juli 2021



Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:



Søren Schmidt
Formand



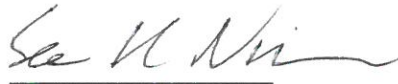
Svend-Erik Lorentzen
Næstformand



Claus Mehlsen
Sekretær



Lars Finn Madsen



Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor:

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esum, den 12. juli 2021



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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 18. marts 2021

VEJLEDAL REVISION

Kurt Fog Pedersen

Registreret revisor

MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Budget 2020 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2019
1	445.861	578	464.710
2	<u>-256.713</u>	<u>-320</u>	<u>-282.126</u>
	189.148	258	182.584
3	-113.926	-161	-96.398
4	<u>-75.166</u>	<u>-105</u>	<u>-84.725</u>
	57	-8	1.461
5	<u>4.895</u>	<u>8</u>	<u>5.420</u>
	4.952	0	6.881
6	53	0	0
7	<u>-5.005</u>	<u>0</u>	<u>-6.881</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>		2020	2019
	AKTIVER		
8	Grund, værk og boringer	1.205.989	1.245.389
9	Tekniske anlæg SRO	103.200	128.256
10	Tekniske anlæg, maskiner	228.600	279.500
11	Ledningsnet	225.927	295.527
12	Digitale måler	69.951	87.121
	Materielle anlægsaktiver	1.833.667	2.035.793
	Anlægsaktiver i alt	1.833.667	2.035.793
13	Tilgodehavende moms	36.167	44.787
14	Tilgodehavender	49.672	52.832
	Tilgodehavender i alt	85.839	97.619
15	Likvide beholdninger	1.344.815	1.074.486
	Omsætningsaktiver i alt	1.430.653	1.172.105
	AKTIVER	3.264.320	3.207.898

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2020	2019
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	3.201.096	3.094.316
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.201.096</u>	<u>3.094.316</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.045	64.261
19 Gæld til offentlige myndigheder	<u>48.179</u>	<u>49.320</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>63.224</u>	<u>113.582</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.264.320</u>	<u>3.207.898</u>
PASSIVER	<u>3.264.320</u>	<u>3.207.898</u>

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	<i>(i.t.kr.)</i> Budgettal 2020	Realiseret 2019
1 Netto omsætning			
Fast afgift	194.350	195	196.232
Målerbidrag	23.700	24	23.790
Anlægsbidrag	149.500	150	150.948
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	181.883	228	247.865
Eftergivet vandforbrug efter spild	0	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	2.800	2	2.000
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-106.372	-21	-156.124
Netto omsætning i alt	<u>445.861</u>	<u>578</u>	<u>464.710</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	3.975	25	1.986
Vedligeholdelse maskiner og installationer	2.160	25	14.492
Småanskaffelser u/ 25.000	800	8	7.406
Køb af vand, Gilleleje	433	1	0
El til produktion, 75%	15.593	19	17.183
Vandanalyser	10.434	12	12.215
Vand, afledning, renovation mv	0	1	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	102.800	105	105.400
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	5.162	6	5.434
Årets afskrivninger, bygninger	39.400	39	39.400
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	50.900	51	50.900
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	25.056	28	27.711
Produktionsomkostninger i alt	<u>256.713</u>	<u>320</u>	<u>282.126</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	20.936	40	10.331
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	0	15	-7.511
Småanskaffelser u/ 25.000	0	3	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	5.113	10	5.728
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	1.107	2	1.080
Årets afskrivninger, ledningsnet	69.600	70	69.600
Årets afskrivninger, vandmålere	17.170	17	17.170
Distributionsomkostninger i alt	<u>113.926</u>	<u>161</u>	<u>96.398</u>

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	<i>(i t.kr.)</i>	Realiseret 2019
		Budgettal 2020	
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	11.000	15	11.000
Km-godtgørelse	6.934	8	5.728
Kurser bestyrelse	0	3	0
Mødeudgifter bestyrelse mv	671	1	675
Generalforsamling	1.420	1	825
Gaver, blomster mv	404	3	946
Administration Vandværkskontoret	32.338	24	25.043
Porto og udbringning	1.659	2	1.578
Gebyrer, bank mv	3.974	4	1.686
Lokaleandel Ullerød	0	1	900
Kontorartikler og printer	656	1	1.502
IT, hjemmeside, server mv	2.933	8	16.156
Telefoner og datadeling	2.774	13	6.237
SMS beredskabsalarm	0	1	1.050
Faglitteratur og abonnementer	1.160	1	1.040
Kontingent, Danske Vandværker	4.252	5	3.965
Revision	3.500	4	3.500
Juridisk bistand	0	5	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1	0
Kontaktudvalget, Gilleleje	0	2	2.000
Forsikringer og ATP	1.491	1	894
Tab på debitorer	0	1	0
Administrationsomkostninger i alt	75.166	105	84.725
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.895	8	5.420
Andre driftsindtægter i alt	4.895	8	5.420
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	53	0	0
Finansielle indtægter i alt	53	0	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	5.005	0	6.881
Finansielle omkostninger i alt	5.005	0	6.881

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Realiseret 2019
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	862.385	822.985
Afskrivning	<u>39.400</u>	<u>39.400</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>901.785</u>	<u>862.385</u>
Saldo 31. december	<u>1.205.989</u>	<u>1.245.389</u>
9 Tekniske anlæg, SRO		
Saldo primo	608.900	608.900
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	608.900	608.900
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	480.644	452.933
Afskrivning	<u>25.056</u>	<u>27.711</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>505.700</u>	<u>480.644</u>
Saldo 31. december	<u>103.200</u>	<u>128.256</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	229.000	178.100
Afskrivning	<u>50.900</u>	<u>50.900</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>279.900</u>	<u>229.000</u>
Saldo 31. december	<u>228.600</u>	<u>279.500</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	1.445.490	1.375.890
Afskrivning	<u>69.600</u>	<u>69.600</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.515.090</u>	<u>1.445.490</u>
Saldo 31. december	<u>225.927</u>	<u>295.527</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Realiseret 2019
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	69.000	51.830
Afskrivning	<u>17.170</u>	<u>17.170</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>86.170</u>	<u>69.000</u>
Saldo 31. december	<u>69.951</u>	<u>87.121</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	36.167	44.787
14 Tilgodehavende vandforbrug	41.122	45.062
Forudbetalt omkostning	<u>8.550</u>	<u>7.770</u>
Tilgodehavender i alt	<u>85.839</u>	<u>97.619</u>
15 Likvide beholdninger		
Nordea A/S	19.394	1.074.486
Arbejdernes Landsbank	<u>1.325.420</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.344.815</u>	<u>1.074.486</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.094.724	2.938.599
Årets overdækning, jf. note 1	<u>106.372</u>	<u>155.717</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.201.096</u>	<u>3.094.316</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	11.545	60.761
Revision	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Øvrige kreditorer i alt	<u>15.045</u>	<u>64.261</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>48.179</u>	<u>49.320</u>
Gæld til offentlige myndigheder	<u>48.179</u>	<u>49.320</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER
1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

<i>Noter</i>		Regnskab 2020
20	SKYLDIGE OMKOSTNINGER	
	Leverandører:	
	Ørsted	El november 4.597,56
	Ørsted	El december 5.096,68
	Gilleleje Vandværk	Køb af vand 278,13
	Vandværkskontoret	Afregning 2020 1.572,99
	I ALT	<u>11.545,36</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2020	M ³	621.902	585.714
Tællerværk 31/12 2019	M ³	585.714	552.745
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	36.188	32.969
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	89	0
Gilleleje Vandværk via egen udpumpning	M ³	0	0
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	36.277	32.969
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	32.649	29.672
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	34.048	31.515
Vandspild	%	6,1	4,4

I 2020 er det faste årlige bidrag kr. 650,00 og kbm. prisen er kr. 6,50.

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

Antal målerinstallationer er 237 målere.

Antal forbrugere / lejligheder er 301 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 nominal 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 nominal værdi.