



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2022

1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. marts 2023

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> Mikkel Johansen Søren Kargaard 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 20. marts 2023

Administration



Vandværkskontoret i Hillerød
Ole Hansen

Bestyrelse



Søren Schmidt
Formand



Svend-Erik Lorentzen
Næstformand



Claus Mehlsen
Sekretær



Mikkel Johansen



Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 23. marts 2023



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 2022, 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

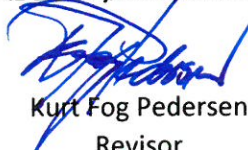
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 15. marts 2023

VEJLEDAL BOGFØRING OG REGNSKAB



Kurt Fog Pedersen
Revisor

CVR-nr.: 1823 5307

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	Budget 2022 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2021
1	552.554	516	507.034
2	-384.443	-313	-279.036
	Bruttoresultat	203	227.998
3	-74.315	-112	-111.195
4	-88.976	-87	-112.398
	Resultat af primær drift	4	4.404
5	4.470	5	4.850
	Resultat før finansielle poster	9	9.254
6	0	0	1
7	-9.290	-9	-9.256
	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>	2022	2021
AKTIVER		
8 Grund, værk og boringer	1.438.822	1.166.589
9 Tekniske anlæg SRO	63.200	83.200
10 Tekniske anlæg, maskiner	172.867	177.700
11 Ledningsnet	167.893	194.693
12 Digitale måler	38.404	52.781
Materielle anlægsaktiver	1.881.186	1.674.963
Anlægsaktiver i alt	1.881.186	1.674.963
13 Tilgodehavende moms	151.038	49.939
14 Tilgodehavender	12.410	9.609
Tilgodehavender i alt	163.447	59.548
15 Likvide beholdninger	1.316.086	1.612.766
Omsætningsaktiver i alt	1.479.534	1.672.314
AKTIVER	3.360.719	3.347.277

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2022	2021
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	3.193.949	3.245.663
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.193.949</u>	<u>3.245.663</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.625	51.439
19 Gæld til offentlige myndigheder	36.145	50.175
Kortfristet gæld i alt	<u>166.770</u>	<u>101.614</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.360.719</u>	<u>3.347.277</u>
PASSIVER	<u><u>3.360.719</u></u>	<u><u>3.347.277</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	<i>(i t.kr.)</i>	Realiseret 2021
		Budgettal 2022	
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.000	195	195.456
Ekstra anlægsbidrag	60.000	60	90.210
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	221.018	227	237.735
Målerbidrag	23.700	24	23.770
Eftergivet vandforbrug efter spild	-777	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	1.900	2	4.430
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	51.713	8	-44.567
Netto omsætning i alt	552.554	516	507.034
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	1.050	15	1.446
Vedligeholdelse maskiner og installationer	45.394	20	20.440
Småanskaffelser u/ 25.000	4.298	4	0
Køb af vand, Gilleleje	15.358	1	200
El til produktion, 75%	53.175	18	22.661
Vandanalyser	19.609	18	10.879
Vand, afledning, renovation mv	0	1	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	116.066	105	107.350
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	5.713	6	5.760
Erstatning BNBO	2.000	0	0
Årets afskrivninger, bygninger	45.760	39	39.400
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	56.019	66	50.900
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	20.000	20	20.000
Produktionsomkostninger i alt	384.443	313	279.036
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	10.700	45	53.877
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	621	2	0
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	17.457	6	7.780
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	1.217	2	1.135
Årets afskrivninger, ledningsnet	26.800	33	31.234
Årets afskrivninger, vandmålere	17.520	18	17.170
Distributionsomkostninger i alt	74.315	112	111.195

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2022	Realiseret 2021
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	9.900	11	11.000
Km-godtgørelse	5.432	6	4.895
Kurser bestyrelse	98	3	260
Mødeudgifter bestyrelse mv	1.402	2	418
Generalforsamling	727	1	857
Gaver, blomster mv	2.146	2	0
Administration Vandværkskontoret	27.150	27	31.472
Porto og udbringning	2.187	2	1.631
Gebyrer, bank mv	3.523	4	4.506
Kontorartikler og printer	1.155	1	1.439
IT, server mv	16.261	8	14.533
Hjemmeside	2.400	0	281
Telefoner og datadeling	662	3	614
SMS beredskabsalarm	1.040	1	0
Faglitteratur og abonnemeter	1.240	1	1.200
Kontingent, Danske Vandværker	4.852	5	4.430
Revision	3.500	3	3.500
Juridisk bistand	0	2	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1	0
Kontaktudvalget, Gilleleje	3.686	2	2.000
Forsikringer og ATP	1.616	1	1.065
Tab på debitorer	0	1	28.296
Administrationsomkostninger i alt	88.976	87	112.398
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.470	5	4.850
Andre driftsindtægter i alt	4.470	5	4.850
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	0	0	1
Finansielle indtægter i alt	0	0	1
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	9.290	9	9.256
Finansielle omkostninger i alt	9.290	9	9.256

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

<i>Noter</i>	Realiseret 2022	Realiseret 2021
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	1.967.774	1.967.774
Tilgang/afgang	317.993	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.425.767</u>	<u>2.107.774</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	941.185	901.785
Afskrivning	45.760	39.400
Akkumulerede afskrivninger	<u>986.945</u>	<u>941.185</u>
Saldo 31. december	<u>1.438.822</u>	<u>1.166.589</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	525.700	505.700
Afskrivning	20.000	20.000
Akkumulerede afskrivninger	<u>545.700</u>	<u>525.700</u>
Saldo 31. december	<u>63.200</u>	<u>83.200</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	508.500	508.500
Tilgang/afgang	51.185	0
Anskaffelsessum i alt	<u>559.685</u>	<u>508.500</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	330.800	279.900
Afskrivning	56.019	50.900
Akkumulerede afskrivninger	<u>386.819</u>	<u>330.800</u>
Saldo 31. december	<u>172.867</u>	<u>177.700</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	1.546.324	1.515.090
Afskrivning	26.800	31.234
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.573.124</u>	<u>1.546.324</u>
Saldo 31. december	<u>167.893</u>	<u>194.693</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	Realiseret 2021
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	156.121	156.121
Tilgang/afgang	3.143	0
Anskaffelsessum i alt	<u>159.264</u>	<u>156.121</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	103.340	86.170
Afskrivning	17.520	17.170
Akkumulerede afskrivninger	<u>120.860</u>	<u>103.340</u>
Saldo 31. december	<u>38.404</u>	<u>52.781</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	151.038	49.939
14 Tilgodehavende vandforbrug	4.408	0
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	0	2
Debitorer faktureret	1.600	1.600
Forudbetalt omkostning	6.402	8.007
Andre tilgodehavender i alt	<u>12.410</u>	<u>9.609</u>
15 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	1.316.086	1.612.766
I alt	<u>1.316.086</u>	<u>1.612.766</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.245.662	3.201.096
Årets underdækning, jf. note 1	-51.713	44.567
Overdækning pr. 31. december	<u>3.193.949</u>	<u>3.245.663</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vandforbrug	0	3.586
Varekreditorer	127.125	44.353
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>130.625</u>	<u>51.439</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	36.145	50.175
Gæld til offentlige myndigheder	<u>36.145</u>	<u>50.175</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Regnskab
2022

SKYLDIGE OMKOSTNINGER

Leverandører:

Ørsted	El november 2022	8.028,37
Dahlgaard	Fejlfinding, pumpe	7.262,50
Gilleleje Vandværk	Køb af vand, 6.143 m3	19.196,88
Kontaktudvalget	Julemøde	948,00
Ørsted	El december 2022	6.279,31
Søren Schmidt	IT+telefon	7.284,00
Dahlgaard, a conto 1, rest	Ny vandtank	68.248,25
Vandværkskontoret. 1. kv. 2023	Afregning 2023	9.877,50
I ALT		<u>127.124,81</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
Beregning af vandskat			
Tællværk 31/12 2022	M ³	683.787	656.863
Tællværk 31/12 2021	M ³	656.863	621.902
<i>Udpumpet i alt iflg. tællværk</i>	M ³	26.924	34.961
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	6.134	80
Skyl af ledningsnet i forbindelse med Gilleleje	M ³	-500	0
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>32.558</u>	<u>35.041</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	29.302	31.537
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	29.381	32.085
Vandspild	%	<u>9,8</u>	<u>8,4</u>

I 2022 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. 200,00.

Antal målerinstallationer er 237 målere.

Antal forbrugere / lejligheder er 300 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.