



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2023

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. marts 2024

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> Søren Kargaard Nielsen Trine Cecilie Larsen
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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 2024

Administration

Vandværkskontoret i Hillerød
Ole Hansen

Bestyrelse

Søren Schmidt
Formand

Svend-Erik Lorentzen
Næstformand

Claus Mehlsen
Sekretær

Trine Cecilie Larsen

Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 20. marts 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 20. marts 2024

VEJLEDAL BOGFØRING OG REGNSKAB

Kurt Fog Pedersen
Revisor
CVR-nr.: 1823 5307

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Budget 2023 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2022
1	Nettoomsætning	566.402	564
2	Produktionsomkostninger	<u>-421.970</u>	<u>-354</u>
	Bruttoresultat	144.432	168.111
3	Distributionsomkostninger	-60.829	-115
4	Administrationsomkostninger	<u>-99.285</u>	<u>-100</u>
	Resultat af primær drift	-15.682	4.820
5	Andre driftsindtægter	<u>4.470</u>	<u>5</u>
	Resultat før finansielle poster	-11.212	9.290
6	Finansielle indtægter	11.222	0
7	Finansielle omkostninger	<u>-10</u>	<u>-9.290</u>
	Årets resultat	<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>	2023	2022
AKTIVER		
8 Grund, værk og boringer	1.710.099	1.438.822
9 Tekniske anlæg SRO	43.200	63.200
10 Tekniske anlæg, maskiner	146.548	172.867
11 Ledningsnet	141.093	167.893
12 Digitale måler	23.139	38.404
Materielle anlægsaktiver	2.064.079	1.881.186
Anlægsaktiver i alt	2.064.079	1.881.186
13 Tilgodehavende moms	49.336	151.038
14 Tilgodehavender	8.240	12.410
Tilgodehavender i alt	57.576	163.447
15 Likvide beholdninger	1.079.304	1.316.086
Omsætningsaktiver i alt	1.136.881	1.479.534
AKTIVER	3.200.959	3.360.719

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2023	2022	
PASSIVER			
16	Egenkapital i alt	0	0
17	Overdækning i alt	3.070.872	3.193.949
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.070.872</u>	<u>3.193.949</u>
Kortfristet gæld			
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.873	130.625
19	Gæld til offentlige myndigheder	47.214	36.145
	Kortfristet gæld i alt	<u>130.087</u>	<u>166.770</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.200.959</u>	<u>3.360.719</u>
	PASSIVER	<u><u>3.200.959</u></u>	<u><u>3.360.719</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	(i t.kr.) Budgettal 2023	Realiseret 2022
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.000	195	195.000
Ekstra anlægsbidrag	30.000	30	60.000
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	193.725	227	221.018
Målerbidrag	23.700	24	23.700
Eftergivet vandforbrug efter spild	0	2	-777
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	900	2	1.900
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	123.077	84	51.713
Netto omsætning i alt	566.402	564	552.554
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	17.490	15	1.050
Vedligeholdelse maskiner og installationer	72.085	20	45.394
Småanskaffelser u/ 25.000	1.476	4	4.298
Køb af vand, Gilleleje	15.128	1	15.358
El til produktion, 75%	29.163	50	53.175
Vandanalyser	15.553	18	19.609
Vand, afledning, renovation mv	0	1	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	130.458	115	116.066
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	8.069	6	5.713
Erstatning BNBO	1.000	2	2.000
Årets afskrivninger, bygninger	52.230	46	45.760
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	59.319	56	56.019
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	20.000	20	20.000
Produktionsomkostninger i alt	421.970	354	384.443
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	1.713	45	10.700
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	665	2	621
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	9.701	18	17.457
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	6.685	2	1.217
Årets afskrivninger, ledningsnet	26.800	27	26.800
Årets afskrivninger, vandmålere	15.265	15	17.520
Distributionsomkostninger i alt	60.829	115	74.315

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2023	Realiseret 2022
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	12.350	11	9.900
Km-godtgørelse	6.796	6	5.432
Mødeudgifter bestyrelse mv	1.092	2	1.402
Generalforsamling	839	1	727
Gaver, blomster mv	1.304	2	2.146
Administration Vandværkskontoret	37.032	30	27.150
Kurser bestyrelse	480	3	98
Porto og udbringning	3.449	2	2.187
Gebyrer, bank mv	3.506	4	3.523
Kontorartikler og printer	0	2	1.155
Hjemmeside	4.505	3	2.400
Telefoner, bredbånd og alarm	10.362	14	16.923
SMS beredskabsalarm	1.242	1	1.040
Faglitteratur og abonnementer	1.300	1	1.240
Kontingent, Danske Vandværker	5.150	5	4.852
Revision	3.500	3	3.500
Juridisk bistand	0	2	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	1.089	1	0
Kontaktudvalget, Gilleleje	3.164	4	3.686
Forsikringer og ATP	2.125	2	1.616
Tab på debitorer	0	1	0
Administrationsomkostninger i alt	99.285	100	88.976
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.470	5	4.470
Andre driftsindtægter i alt	4.470	5	4.470
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Arbejdernes Landsbank	11.222	0	0
Finansielle indtægter i alt	11.222	0	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter anden gæld	10	0	9.290
Finansielle omkostninger i alt	10	0	9.290

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	2.285.767	1.967.774
Tilgang/afgang	<u>323.507</u>	<u>317.993</u>
Anskaffelsessum i alt	2.749.274	2.285.767
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	986.945	941.185
Afskrivning	<u>52.230</u>	<u>45.760</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.039.175</u>	<u>986.945</u>
Saldo 31. december	<u>1.710.099</u>	<u>1.438.822</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	545.700	525.700
Afskrivning	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>565.700</u>	<u>545.700</u>
Saldo 31. december	<u>43.200</u>	<u>63.200</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	559.685	508.500
Tilgang/afgang	<u>33.000</u>	<u>51.185</u>
Anskaffelsessum i alt	592.685	559.685
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	386.819	330.800
Afskrivning	<u>59.319</u>	<u>56.019</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>446.138</u>	<u>386.819</u>
Saldo 31. december	<u>146.548</u>	<u>172.867</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	1.573.124	1.546.324
Afskrivning	<u>26.800</u>	<u>26.800</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.599.924</u>	<u>1.573.124</u>
Saldo 31. december	<u>141.093</u>	<u>167.893</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	159.264	156.121
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>3.143</u>
Anskaffelsessum i alt	159.264	159.264
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	120.860	103.340
Afskrivning	<u>15.265</u>	<u>17.520</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>136.125</u>	<u>120.860</u>
Saldo 31. december	<u>23.139</u>	<u>38.404</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	49.336	151.038
14 Tilgodehavende vandforbrug	10.277	4.408
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	0	0
Fejlindbetaling	-5.026	0
Debitorer faktureret	1.600	1.600
Renter ikke tilskrevet, 1.12 - 31.12	1.389	
Forudbetalt omkostning	<u>0</u>	<u>6.402</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>8.240</u>	<u>12.410</u>
15 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	<u>1.079.304</u>	<u>1.316.086</u>
I alt	<u>1.079.304</u>	<u>1.316.086</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	3.193.949	3.245.662
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-123.077</u>	<u>-51.713</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.070.872</u>	<u>3.193.949</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vandforbrug	0	0
Varekreditorer	79.373	127.125
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>82.873</u>	<u>130.625</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>47.214</u>	<u>36.145</u>
Gæld til offentlige myndigheder	<u>47.214</u>	<u>36.145</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Regnskab
2023

VAREKREDITORER

Leverandører:

Ørsted	El november 2023	6.783,68
DVN	Analysegrej	1.296,88
Gilleleje Vandværk	Køb af vand	18.909,38
Raja	Plastplomber	576,25
Ørsted	El december 2023	6.806,06
Als	Vandanalyse	1.546,25
Blue Control	Rep pumpe	15.425,00
Søren Schmidt	Telefon og bredbånd	5.750,00
Trine Cecilie Larsen	Bestyrelsesgodtgørelse	2.450,00
Vandværkskontoret. 4. kv. 2023 + årsafregning	Afregning 2023	19.042,30
Thvilum	LER besvarelser	787,50
I ALT		<u>79.373,30</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2023 (ny måler)	M ³	10.370	683.787
Tællerværk 1/8 2023 (nedtaget)	M ³	697.058	
Tællerværk 1/1 2023	M ³	<u>683.787</u>	<u>656.863</u>
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	23.641	26.924
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	6.051	6.134
Skyl af ledningsnet i forbindelse med Gilleleje	M ³	<u>0</u>	<u>-500</u>
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>29.692</u>	<u>32.558</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	26.723	29.302
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	<u>29.381</u>	<u>29.381</u>
Vandspild	%	<u>1,0</u>	<u>9,8</u>

I 2023 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

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.