



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2025

1. januar 2025 til 31. december 2025

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. marts 2026

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 12
Vandregnskab	13
Anvendt regnskabspraksis	14-15

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> Claus Mehlsen, <i>næstformand og sekretær</i> Svend-Erik Lorentzen Søren Kargaard Nielsen Solveig 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 2025 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025.

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 26. marts 2026

Administration

Vandværkskontoret i Hillerød
Joan Eriksen

Bestyrelse

Søren Schmidt
Formand

Claus Mehlsen
Næstformand og sekretær

Svend-Erik Lorentzen

Solveig P. Nielsen

Søren Kargaard Nielsen

Intern revisor

Nærværende regnskab har jeg revideret og fundet i orden.

Esrum, den 25. februar 2026

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 2025, 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025 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 2024. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 26. februar 2026

VEJLEDAL BOGFØRING OG REGNSKAB

Kurt Fog Pedersen
Revisor
CVR-nr.: 1823 5307

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

Noter		Realiseret 2025	Budget 2025	Realiseret 2024
1	Nettoomsætning	548.310	502.478	609.527
2	Produktionsomkostninger	<u>-398.304</u>	<u>-318.150</u>	<u>-463.135</u>
	Bruttoresultat	150.006	184.328	146.392
3	Distributionsomkostninger	-56.106	-107.028	-77.226
4	Administrationsomkostninger	<u>-102.611</u>	<u>-92.100</u>	<u>-92.809</u>
	Resultat af primær drift	-8.711	-14.800	-23.643
5	Andre driftsindtægter	<u>4.310</u>	<u>4.800</u>	<u>4.470</u>
	Resultat før finansielle poster	-4.401	-10.000	-19.173
6	Finansielle indtægter	4.401	10.000	19.173
7	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<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>	2025	2024
AKTIVER		
8 Grund, værk og boringer	1.669.265	1.657.869
9 Tekniske anlæg SRO	3.200	23.200
10 Tekniske anlæg, maskiner	50.770	84.230
11 Ledningsnet	87.493	114.293
12 Digitale måler	2.584	10.199
Materielle anlægsaktiver	<u>1.813.312</u>	<u>1.889.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.813.312</u>	<u>1.889.791</u>
13 Tilgodehavende moms	66.104	67.113
14 Tilgodehavender	-1.637	3.338
Tilgodehavender i alt	<u>64.466</u>	<u>70.451</u>
15 Likvide beholdninger	<u>997.747</u>	<u>997.449</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.062.213</u>	<u>1.067.900</u>
AKTIVER	<u><u>2.875.525</u></u>	<u><u>2.957.691</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2025	2024
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	2.795.043	2.890.345
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.795.043</u>	<u>2.890.345</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.506	11.006
19 Gæld til offentlige myndigheder	59.976	56.340
Kortfristet gæld i alt	<u>80.482</u>	<u>67.346</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.875.525</u>	<u>2.957.691</u>
PASSIVER	<u><u>2.875.525</u></u>	<u><u>2.957.691</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

Noter	Realiseret 2025	Budgettal 2025	Realiseret 2024
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.000	195.000	195.000
Ekstra anlægsbidrag	30.000	30.000	30.000
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	204.008	210.000	184.282
Målerbidrag	23.700	23.700	23.700
Eftergivet vandforbrug efter spild	0	0	-4.382
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	300	1.000	400
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	95.302	42.778	180.527
Netto omsætning i alt	548.310	502.478	609.527
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	59.370	15.000	69.837
Vedligeholdelse maskiner og installationer	34.823	20.000	84.378
Småanskaffelser u/ 25.000	1.078	4.000	1.349
Køb af vand, Gilleleje	200	1.000	182
El til produktion, 75%	17.752	23.000	20.933
Vandanalyser	43.123	23.000	23.342
Vand, afledning, renovation mv	0	500	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	124.000	115.000	118.600
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	9.970	9.000	8.965
Erstatning BNBO	1.000	2.000	1.000
Årets afskrivninger, bygninger	53.529	52.230	52.230
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	33.460	33.420	62.319
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	20.000	20.000	20.000
Produktionsomkostninger i alt	398.304	318.150	463.135
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	8.186	45.000	9.293
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	0	2.000	14.526
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2.000	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2.000	0
El til distribution, 25%	7.903	6.000	9.080
Lækagesøgning	0	2.000	0
Ledningsregistrering	5.602	2.000	4.587
Årets afskrivninger, ledningsnet	26.800	32.133	26.800
Årets afskrivninger, vandmålere	7.615	13.895	12.940
Distributionsomkostninger i alt	56.106	107.028	77.226

NOTER

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

Noter	Realiseret 2025	Budgettal 2025	Realiseret 2024
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	17.050	11.000	17.000
Km-godtgørelse	6.965	6.000	5.685
Kurser bestyrelse		3.000	
Mødeudgifter bestyrelse mv	2.291	2.000	303
Generalforsamling	0	1.000	0
Gaver, blomster mv	814	2.000	1.496
Administration Vandværkskontoret	32.036	30.000	31.779
Kurser personale	0	0	0
Personale udgifter (arbejdstøj)		0	
Porto og udbringning	4.515	3.600	3.524
Gebyrer, bank mv	3.943	4.000	3.832
Kontorartikler og printere	0	500	0
Hjemmeside	246	2.000	246
Telefoner, IT og alarm	15.141	3.600	13.278
SMS beredskabsalarm	1.793	0	1.351
Faglitteratur og abonnementer	0	1.400	1.020
Kontingent, Danske Vandværker	4.913	5.500	5.426
Revision	0	3.500	3.500
Juridisk bistand	0	2.500	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1.000	0
Kontaktudvalget, Gilleleje	5.384	2.000	2.000
Forsikringer og ATP	1.648	2.500	2.369
Tab på debitorer	5.871	5.000	0
Administrationsomkostninger i alt	102.611	92.100	92.809
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.310	4.800	4.470
Andre driftsindtægter i alt	4.310	4.800	4.470
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Arbejdernes Landsbank	4.401	10.000	19.173
Finansielle indtægter i alt	4.401	10.000	19.173
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter anden gæld	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

Noter	Realiseret 2025	Realiseret 2024
8 Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo, grundværdi	140.000	140.000
Saldo primo, bygninger/boringer	2.609.274	2.609.274
Tilgang/afgang	64.925	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.814.199</u>	<u>2.749.274</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	1.091.405	1.039.175
Afskrivning	53.529	52.230
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.144.934</u>	<u>1.091.405</u>
Saldo 31. december	<u>1.669.265</u>	<u>1.657.869</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	585.700	565.700
Afskrivning	20.000	20.000
Akkumulerede afskrivninger	<u>605.700</u>	<u>585.700</u>
Saldo 31. december	<u>3.200</u>	<u>23.200</u>
10 Tekniske anlæg, maskiner		
Saldo primo	612.173	612.173
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>612.173</u>	<u>612.173</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	527.943	465.624
Afskrivning	33.460	62.319
Akkumulerede afskrivninger	<u>561.403</u>	<u>527.943</u>
Saldo 31. december	<u>50.770</u>	<u>84.230</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	1.626.724	1.559.924
Afskrivning	26.800	26.800
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.653.524</u>	<u>1.626.724</u>
Saldo 31. december	<u>87.493</u>	<u>114.293</u>

NOTER - BALANCE

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

Noter	Realiseret 2024	Realiseret 2024
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	159.264	159.264
Tilgang/afgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>159.264</u>	<u>159.264</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	149.065	136.125
Afskrivning	7.615	12.940
Akkumulerede afskrivninger	<u>156.680</u>	<u>149.065</u>
Saldo 31. december	<u>2.584</u>	<u>10.199</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	66.104	67.113
14 Tilgodehavende vandforbrug	0	6.529
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	0	235
Fejlindbetaling	-5.226	-5.026
Debitorer faktureret	1.600	1.600
Forudbetalt omkostning	1.989	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>-1.637</u>	<u>3.338</u>
15 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	997.747	997.449
I alt	<u>997.747</u>	<u>997.449</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.890.345	3.070.872
Årets underdækning, jf. note 1	-95.302	-180.527
Overdækning pr. 31. december	<u>2.795.043</u>	<u>2.890.345</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vandforbrug	4.255	0
Varekreditorer	12.751	7.506
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>20.506</u>	<u>11.006</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	1.376	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	58.600	56.340
Gæld til offentlige myndigheder	<u>59.976</u>	<u>56.340</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

		Realiseret 2025	Realiseret 2024
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2025	M ³	29.333	29.755
	M ³		
	M ³		
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	29.333	29.755
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	0	0
	M ³		
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	29.333	29.755
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse, dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	26.400	26.780
	M ³	27.283	28.285
Vandspild	%	7,0	4,9

I 2025 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.