



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2018

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. marts 2019

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 2018 til 31. december 2018 for Esum 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.

Esum, den 6. marts 2019

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.

Esum, den ?? . marts 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2018. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den ?? . marts 2019

VEJLEDAL REVISION

Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Realiseret 2018	Budget 2018 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2017	
1	Nettoomsætning	588.546	623	573.816
2	Produktionsomkostninger	<u>-357.721</u>	<u>-340</u>	<u>-304.921</u>
	Bruttoresultat	230.825	283	268.895
3	Distributionsomkostninger	-148.374	-185	-182.239
4	Administrationsomkostninger	<u>-87.170</u>	<u>-106</u>	<u>-94.223</u>
	Resultat af primær drift	-4.719	-8	-7.567
5	Andre driftsindtægter	<u>7.819</u>	<u>8</u>	<u>7.587</u>
	Resultat før finansielle poster	3.099	0	21
6	Finansielle indtægter	0	0	0
7	Finansielle omkostninger	<u>-3.099</u>	<u>0</u>	<u>-20</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>	2018	2017	
AKTIVER			
8	Grund, værk og boringer	1.284.789	1.324.189
9	Tekniske anlæg SRO	155.967	183.678
10	Tekniske anlæg, maskiner	330.400	381.300
11	Ledningsnet	365.127	434.727
12	Digitale måler	104.291	121.461
	Materielle anlægsaktiver	<u>2.240.574</u>	<u>2.445.355</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.240.574</u>	<u>2.445.355</u>
13	Tilgodehavende moms	46.747	72.683
14	Tilgodehavender	11.590	-2.691
	Tilgodehavender i alt	<u>58.337</u>	<u>69.992</u>
15	Likvide beholdninger	733.425	546.493
	Omsætningsaktiver i alt	<u>791.762</u>	<u>616.485</u>
	AKTIVER	<u><u>3.032.336</u></u>	<u><u>3.061.840</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2018	2017
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	2.938.599	2.954.348
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.938.599</u>	<u>2.954.348</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.759	54.459
19 Gæld til offentlige myndigheder	48.978	53.033
Kortfristet gæld i alt	<u>93.737</u>	<u>107.492</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.032.336</u>	<u>3.061.840</u>
PASSIVER	<u>3.032.336</u>	<u>3.061.840</u>

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	<i>(i t.kr.)</i>		
	Realiseret 2018	Budgettal 2018	Realiseret 2017
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.325	195	195.000
Målerbidrag	23.650	24	23.600
Anlægsbidrag	150.250	150	150.250
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	202.072	228	228.767
Tilslutningsbidrag	0	0	22.640
Gebyrer uden moms	1.500	1	1.400
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	15.749	25	-47.841
Netto omsætning i alt	<u>588.546</u>	<u>623</u>	<u>573.816</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	57.750	55	25.399
Vedligeholdelse maskiner og installationer	36.409	10	18.741
Småanskaffelser u/ 25.000	1.627	8	6.065
Køb af vand, Gilleleje	295	1	497
El til produktion, 75%	16.315	19	18.941
Vandanalyser	18.626	12	4.390
Vand, afledning, renovation mv	426	1	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	103.000	115	112.450
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forikringer	5.260	1	427
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	<u>357.721</u>	<u>340</u>	<u>304.921</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	34.578	50	83.856
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	17.815	30	1.115
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	8.158	10	9.470
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	1.054	2	1.028
Årets afskrivninger, ledningsnet	69.600	70	69.600
Årets afskrivninger, vandmålere	17.170	17	17.170
Distributionsomkostninger i alt	<u>148.374</u>	<u>185</u>	<u>182.239</u>

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Realiseret 2018	<i>(i.t.kr.)</i>	Realiseret 2017
		Budgettal 2018	
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	15.000	15	15.000
Km-godtgørelse	6.521	8	8.723
Kurser bestyrelse	1.845	3	540
Mødeudgifter bestyrelse mv	731	1	1.076
Generalforsamling	637	1	826
Gaver, blomster mv	2.120	3	2.220
Administration, Ullerød Vandværk	22.400	23	22.750
Kurser personale	0	0	0
Personaleudgifter	0	0	0
Porto og udbringning	1.655	2	1.834
Gebyrer, bank mv	960	4	3.810
Lokaleandel Ullerød	600	1	600
Kontorartikler og printer	1.294	1	686
IT, hjemmeside, server mv	9.842	5	4.033
Telefoner og datadeling	11.219	15	14.441
SMS beredskabsalarm	1.050	1	905
Faglitteratur og abonnementer	1.020	0	0
Kontingent, Danske Vandværker	3.889	5	4.845
Revision	3.500	3	3.500
Juridisk bistand	0	5	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1	913
Kontaktudvalget, Gilleje	2.000	2	2.000
Ejendomsskat og forsikringer	886	6	5.521
Tab på debitorer	0	1	0
Administrationsomkostninger i alt	87.170	106	94.223
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	7.819	8	7.587
Andre driftsindtægter i alt	7.819	8	7.587
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	3.099	0	20
Finansielle omkostninger i alt	3.099	0	20

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Realiseret 2018	Realiseret 2017
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	783.585	744.185
Afskrivning	39.400	39.400
Akkumulerede afskrivninger	<u>822.985</u>	<u>783.585</u>
Saldo 31. december	<u>1.284.789</u>	<u>1.324.189</u>
9 Tekniske anlæg, SRO		
Saldo primo	608.900	608.900
Tab ved nedtagning	0	0
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>608.900</u>	<u>608.900</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	425.222	397.511
Afskrivning	27.711	27.711
Akkumulerede afskrivninger	<u>452.933</u>	<u>425.222</u>
Saldo 31. december	<u>155.967</u>	<u>183.678</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	127.200	76.300
Afskrivning	50.900	50.900
Akkumulerede afskrivninger	<u>178.100</u>	<u>127.200</u>
Saldo 31. december	<u>330.400</u>	<u>381.300</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	1.306.290	1.236.690
Afskrivning	69.600	69.600
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.375.890</u>	<u>1.306.290</u>
Saldo 31. december	<u>365.127</u>	<u>434.727</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

<i>Noter</i>	Realiseret 2018	Realiseret 2017
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	156.121	92.693
Tilgang	<u>0</u>	<u>63.428</u>
Anskaffelsessum i alt	156.121	156.121
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	34.660	17.490
Afskrivning	<u>17.170</u>	<u>17.170</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>51.830</u>	<u>34.660</u>
Saldo 31. december	<u>104.291</u>	<u>121.461</u>
13 Tilgodehavende moms		
Saldo primo	72.683	69.442
Udgående afgift	-200.919	
Indgående afgift	92.052	
El-afgift	33.044	
Momsbetalinger	<u>75.823</u>	
Saldo ultimo	<u>46.747</u>	<u>72.683</u>
14 Tilgodehavender		
Skyldig vandforbrug	<u>11.590</u>	<u>2.691</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.590</u>	<u>2.691</u>
15 Likvide beholdninger		
Nordea A/S - konto 0742-867-463	<u>733.425</u>	<u>546.493</u>
I alt	<u>733.425</u>	<u>546.493</u>
16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	0	2.806.954
Årets resultat (underskud) ifølge resultatopgørelse	0	0
Henlagt til stikledninger	0	17.410
Tidligere års resultat overført til overdækning	<u>0</u>	<u>-2.824.364</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

<i>Noter</i>	Realiseret 2018	Realiseret 2017
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.954.348	2.906.507
Opskrivning af overdækning pga. ny regnskabspraksis	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	-15.749	47.841
Overdækning pr. 31. december	<u>2.938.599</u>	<u>2.954.348</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	41.259	50.959
Revision	3.500	3.500
Øvrige kreditorer i alt	<u>44.759</u>	<u>54.459</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	5	1
Skyldig A-skat og AM-bidrag	48.973	53.032
Gæld til offentlige myndigheder	<u>48.978</u>	<u>53.033</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

<i>Noter</i>		Regnskab 2018
20	SKYLDIGE OMKOSTNINGER	
	Leverandører:	
	Ørsted	El november 3.278,09
	Ørsted	El årsopgørelse -6.970,32
	Ullerød Vandværk	Administration 2018 36.345,00
	Gilleleje Vandværk	Nødforsyning i 2018 368,75
	Skift af vandmålere	8.237,00
	Afsat:	
	Vejledal Revision	3.500,00
	I ALT	<u><u>44.758,52</u></u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

		Regnskab 2018	Regnskab 2017
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2018	M ³	552.745	516.094
Tællerværk 31/12 2017	M ³	516.094	481.755
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	<u>36.651</u>	<u>34.339</u>
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	0	0
Gilleleje Vandværk via egen udpumpning	M ³	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>36.651</u>	<u>34.339</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	32.986	30.905
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	<u>35.164</u>	<u>34.378</u>
Vandspild	%	<u>4,1</u>	<u>-0,1</u>

I 2018 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 Esrums 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.