



ESRUM VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 22 92 63 14)

Sodemarksvej 17 A

3230 Græsted

Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. marts 2022

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 2021 til 31. december 2021 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 15. marts 2022

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 15. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 2021. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 9. marts 2022

VEJLEDAL REVISION

Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor
MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Budget 2021 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2020
1	Nettoomsætning	507.034	445.861
2	Produktionsomkostninger	<u>-279.036</u>	<u>-256.713</u>
	Bruttoresultat	227.998	189.148
3	Distributionsomkostninger	-111.195	-113.926
4	Administrationsomkostninger	<u>-112.398</u>	<u>-75.166</u>
	Resultat af primær drift	4.404	57
5	Andre driftsindtægter	<u>4.850</u>	<u>4.895</u>
	Resultat før finansielle poster	9.254	4.952
6	Finansielle indtægter	1	53
7	Finansielle omkostninger	<u>-9.256</u>	<u>-5.005</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>		2021	2020
	AKTIVER		
8	Grund, værk og boringer	1.166.589	1.205.989
9	Tekniske anlæg SRO	83.200	103.200
10	Tekniske anlæg, maskiner	177.700	228.600
11	Ledningsnet	194.693	225.927
12	Digitale måler	52.781	69.951
	Materielle anlægsaktiver	<u>1.674.963</u>	<u>1.833.667</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.674.963</u>	<u>1.833.667</u>
13	Tilgodehavende moms	49.939	36.167
14	Tilgodehavender	9.609	49.672
	Tilgodehavender i alt	<u>59.548</u>	<u>85.839</u>
15	Likvide beholdninger	<u>1.612.766</u>	<u>1.344.815</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.672.314</u>	<u>1.430.653</u>
	AKTIVER	<u><u>3.347.277</u></u>	<u><u>3.264.320</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2021	2020
PASSIVER		
16 Egenkapital i alt	0	0
17 Overdækning i alt	3.245.663	3.201.096
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.245.663</u>	<u>3.201.096</u>
Kortfristet gæld		
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.439	15.045
19 Gæld til offentlige myndigheder	<u>50.175</u>	<u>48.179</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>101.614</u>	<u>63.224</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.347.277</u>	<u>3.264.320</u>
PASSIVER	<u><u>3.347.277</u></u>	<u><u>3.264.320</u></u>

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2021	Realiseret 2020
1 Netto omsætning			
Fast afgift	195.456	195	194.350
Målerbidrag	23.770	24	23.700
Anlægsbidrag	90.210	90	149.500
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	237.735	228	181.883
Eftergivet vandforbrug efter spild	0	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	4.430	2	2.800
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-44.567	-17	-106.372
Netto omsætning i alt	507.034	522	445.861
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og vandtank	1.446	25	3.975
Vedligeholdelse maskiner og installationer	20.440	20	2.160
Småanskaffelser u/ 25.000	0	8	800
Køb af vand, Gilleleje	200	1	433
El til produktion, 75%	22.661	16	15.593
Vandanalyser	10.879	12	10.434
Vand, afledning, renovation mv	0	1	0
Løn- og vagtudgifter (bestyrelsen)	107.350	105	102.800
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ejendomsskat og forsikringer	5.760	6	5.162
Årets afskrivninger, bygninger	39.400	41	39.400
Årets afskrivninger, tekniske anlæg	50.900	51	50.900
Årets afskrivninger, SRO-anlæg	20.000	20	25.056
Produktionsomkostninger i alt	279.036	306	256.713
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	53.877	50	20.936
Vedligeholdelse og udskiftning vandmålere	0	2	0
Småanskaffelser u/ 25.000	0	2	0
Løn- og vagtudgifter driftspersonale	0	2	0
El til distribution, 25%	7.780	6	5.113
Lækagesøgning	0	2	0
Ledningsregistrering	1.135	2	1.107
Årets afskrivninger, ledningsnet	31.234	31	69.600
Årets afskrivninger, vandmålere	17.170	17	17.170
Distributionsomkostninger i alt	111.195	114	113.926

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	<i>(i t.kr.)</i> Budgettal 2021	Realiseret 2020
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	11.000	11	11.000
Km-godtgørelse	4.895	8	6.934
Kurser bestyrelse	260	3	0
Mødeudgifter bestyrelse mv	418	2	671
Generalforsamling	857	1	1.420
Gaver, blomster mv	0	3	404
Administration Vandværkskontoret	31.472	31	32.338
Porto og udbringning	1.631	2	1.659
Gebyrer, bank mv	4.506	3	3.974
Lokaleandel Ullerød	0	0	0
Kontorartikler og printere	1.439	1	656
IT, server mv	14.533	10	2.933
Hjemmeside	281		
Telefoner og datadeling	614	10	2.774
SMS beredskabsalarm	0	1	0
Faglitteratur og abonnementer	1.200	1	1.160
Kontingent, Danske Vandværker	4.430	4	4.252
Revision	3.500	4	3.500
Juridisk bistand	0	3	0
Forbrugerinfo, tryksager og annoncer	0	1	0
Kontaktudvalget, Gilleleje	2.000	2	0
Forsikringer og ATP	1.065	1	1.491
Tab på debitorer	28.296	1	0
Administrationsomkostninger i alt	112.398	103	75.166
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	4.850	5	4.895
Andre driftsindtægter i alt	4.850	5	4.895
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, Nordea	1	0	53
Finansielle indtægter i alt	1	0	53
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	9.256	4	5.005
Finansielle omkostninger i alt	9.256	4	5.005

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Realiseret 2020
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	901.785	862.385
Afskrivning	<u>39.400</u>	<u>39.400</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>941.185</u>	<u>901.785</u>
Saldo 31. december	<u>1.166.589</u>	<u>1.205.989</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	505.700	480.644
Afskrivning	<u>20.000</u>	<u>25.056</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>525.700</u>	<u>505.700</u>
Saldo 31. december	<u>83.200</u>	<u>103.200</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	279.900	229.000
Afskrivning	<u>50.900</u>	<u>50.900</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>330.800</u>	<u>279.900</u>
Saldo 31. december	<u>177.700</u>	<u>228.600</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	1.515.090	1.445.490
Afskrivning	<u>31.234</u>	<u>69.600</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.546.324</u>	<u>1.515.090</u>
Saldo 31. december	<u>194.693</u>	<u>225.927</u>

NOTER - BALANCE
1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Realiseret 2020
12 Elektroniske målere		
Saldo primo	156.121	156.121
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	156.121	156.121
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	86.170	69.000
Afskrivning	<u>17.170</u>	<u>17.170</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>103.340</u>	<u>86.170</u>
Saldo 31. december	<u>52.781</u>	<u>69.951</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavende moms	49.939	36.167
14 Tilgodehavende vandforbrug	0	41.122
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	2	
Debitorer faktureret	1.600	0
Forudbetalt omkostning	<u>8.007</u>	<u>8.550</u>
Tilgodehavender i alt	<u>59.548</u>	<u>85.839</u>
15 Likvide beholdninger		
Nordea A/S	0	19.394
Arbejdernes Landsbank	<u>1.612.766</u>	<u>1.325.420</u>
I alt	<u>1.612.766</u>	<u>1.344.815</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	3.201.096	3.094.724
Årets overdækning, jf. note 1	<u>44.567</u>	<u>106.372</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.245.663</u>	<u>3.201.096</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vandforbrug	3.586	0
Varekreditorer	44.353	11.545
Revision	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Øvrige kreditorer i alt	<u>51.439</u>	<u>15.045</u>
19 Gæld til offentlige myndigheder		
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>50.175</u>	<u>48.179</u>
Gæld til offentlige myndigheder	<u>50.175</u>	<u>48.179</u>

SKYLDIGE OMKOSTNINGER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter		Regnskab 2021
20	SKYLDIGE OMKOSTNINGER	
	Leverandører:	
	Hansen VVS	Målerbrønd Hovedgaden 5 26.786,25
	Gilleleje Vandværk	Køb af vand 250,00
	Vandværkskontoret	Afregning 2021 2.372,49
	Ørsted	El november 2021 7.672,49
	Ørsted	El december 2021 7.271,95
	I ALT	<u>44.353,18</u>

VANDREGNSKAB

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
Beregning af vandskat			
Tællerværk 31/12 2021	M ³	656.863	621.902
Tællerværk 31/12 2020	M ³	<u>621.902</u>	<u>585.714</u>
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk</i>	M ³	34.961	36.188
Leveret vand fra Gilleleje Vandværk	M ³	80	89
Gilleleje Vandværk via egen udpumpning	M ³	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	<u>35.041</u>	<u>36.277</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	31.537	32.649
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	<u>32.085</u>	<u>34.048</u>
Vandspild	%	<u>8,4</u>	<u>6,1</u>

I 2021 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. 300,00.

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.