

# I/S Esbønderup Vandværk

c/o kasserer Allan Sørensen  
Stubmarken 44, 3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 86 12

**NORDKYST REVISION I/S**

## Årsrapport for 2015

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

---

dirigent



## Indhold

Selskabsoplysninger .....	Side	4
Bestyrelsespåtegning .....	"	5
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	"	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis.....	"	8 - 9
Resultatopgørelse .....	"	10
Balance, aktiver .....	"	11
Balance, passiver .....	"	12
Noter til årsrapporten .....	"	13 - 16

## Selskabsoplysninger

Selskabet: I/S Esbønderup Vandværk  
Stubmarken 44, Esbønderup  
3230 Græsted

CVR-nr.: 22 78 86 12  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Bestyrelse: Torben Christiansen, formand  
Karsten Jensen, næstformand  
Allan Sørensen, kasserer  
Henrik Larsen  
Ole Andersen

Pengeinstitut: Arbejdernes Landsbank  
Landemærket 8  
1119 København K.

Revision: NORDKYST REVISION ApS  
Havnen 5  
3250 Gilleleje

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Esbønderup Vandværk I/S.

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 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbønderup, den 1. marts 2016

Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Torben Christiansen, formand

\_\_\_\_\_  
Henrik Larsen

\_\_\_\_\_  
Karsten Jensen, næstformand

\_\_\_\_\_  
Ole Andersen

\_\_\_\_\_  
Allan Sørensen, kasserer

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### **Til medlemmerne i Esbønderup Vandværk I/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Esbønderup Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet.**

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Gilleleje, den 1. marts 2016

NORDKYST REVISION ApS  
cvr.nr. 36 48 58 92

  
Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbønderup Vandværk I/S 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 uændret i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen**

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 (øvrige) 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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter på tilgodehavender.

### **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	40 år	Scrapværdi 40%
-----------	-------	----------------

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

#### **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.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2015

		Realiseret <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>	Budgettal <u>2015</u> (ej reviderede)	Budgettal <u>2016</u>
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning .....	1	454.848	432	415	445
Produktionsomkostninger.....	2	<u>-87.183</u>	<u>-102</u>	<u>-75</u>	<u>-100</u>
Bruttoresultat.....		<u>367.665</u>	<u>330</u>	<u>340</u>	<u>345</u>
Distributionsomkostninger .....	3	-271.936	-239	-250	-250
Administrationsomkostninger.....	4	<u>-120.673</u>	<u>-122</u>	<u>-120</u>	<u>-120</u>
Resultat af primær drift.....		<u>-24.944</u>	<u>-31</u>	<u>-30</u>	<u>-25</u>
Andre driftsindtægter .....	5	<u>15.000</u>	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
Resultat før finansielle poster .....		<u>-9.944</u>	<u>-16</u>	<u>-15</u>	<u>-10</u>
Finansielle indtægter.....	6	<u>9.944</u>	<u>16</u>	<u>15</u>	<u>10</u>
Årets resultat.....		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger.....	7	<u>716.193</u>	<u>727</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>716.193</u>	<u>727</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>716.193</u>	<u>727</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	8	<u>382.787</u>	<u>244</u>
Andre tilgodehavender .....	9	<u>14.093</u>	<u>73</u>
Tilgodehavender i alt.....		<u>396.880</u>	<u>317</u>
Likvide beholdninger i alt .....		<u>2.309.539</u>	<u>2.142</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.706.419</u>	<u>2.459</u>
AKTIVER I ALT .....		<u>3.422.612</u>	<u>3.186</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
EGENKAPITAL:			
Overført resultat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt .....	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning .....	11	<u>3.069.570</u>	<u>3.080</u>
Overdækning i alt .....		<u>3.069.570</u>	<u>3.080</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. ....	12	<u>353.042</u>	<u>106</u>
Gældsforpligtelser i alt .....		<u>353.042</u>	<u>106</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>3.422.612</u>	<u>3.186</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<u>Note 1. Nettoomsætning</u>		
Fast afgift .....	336.600	336
Kubikmeterafgift .....	212.240	214
Salg til andre forsyninger .....	888	22
Tilslutningsbidrag .....	0	27
Overdækning .....	-94.880	-167
	<u>454.848</u>	<u>432</u>
 <u>Note 2. Produktionsomkostninger</u>		
Vedligeholdelse, installationer og inventar .....	12.964	8
El .....	10.150	10
Vandanalyser og boringskontrol .....	11.825	25
Forsikringer .....	3.698	3
Grundejerforening .....	2.000	2
Ejendomsskatter .....	14.731	14
Teknisk bistand og rådgivning .....	0	4
Brændstof .....	558	0
Lønninger .....	20.350	32
Køb ved andre forsyninger .....	0	4
Afskrivninger bygninger .....	10.907	0
	<u>87.183</u>	<u>102</u>
 <u>Note 3. Distributionsomkostninger</u>		
Vedligeholdelse, ledningsnet .....	132.560	166
Afhjælpning, pumpestationer .....	109.522	58
El .....	9.110	9
Teknisk bistand og rådgivning .....	20.744	6
	<u>271.936</u>	<u>239</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<u>Note 4. Administrationsomkostninger</u>		
Honorar til bestyrelse .....	75.000	75
Bestyrelsesmøder og forsikring .....	2.109	2
Kursus.....	0	5
Annoncer.....	737	1
Porto og gebyrer .....	5.119	3
Kontorartikler og telefon .....	7.370	10
Kontingenter, faglitteratur og licenser .....	4.096	4
Revisor .....	18.000	19
Sagkyndig bistand .....	4.640	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde .....	3.602	3
	<u>120.673</u>	<u>122</u>
 <u>Note 5. Andre driftsindtægter</u>		
Salg af målerdata til Gribvand .....	11.000	11
Manglende aflæsning og rykkere .....	4.000	4
	<u>15.000</u>	<u>15</u>
 <u>Note 6. Finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter, pengeinstitutter .....	9.844	16
Renteindtægter, tilgodehavender .....	100	0
	<u>9.944</u>	<u>16</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<u>Note 7. Materielle anlægsaktiver</u>		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar.....		727.100
Tilgang .....		-
Afgang.....		-
		<hr/>
Kostpris 31. december .....		727.100
		<hr/>
Afskrivninger pr. 1. januar.....		-
Årets afskrivninger .....		10.907
Afskrivninger vedrørende afgang.....		-
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31. december.....		10.907
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december.....		<u>716.193</u>
		<hr/>
<u>Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</u>		
Tilgodehavender brutto	301.318	244
Andre tilgodehavender	81.469	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>382.787</u>	<u>244</u>
		<hr/>
<u>Note 9. Andre tilgodehavender</u>		
Tilgodehavende moms	14.093	73
	<hr/>	<hr/>
	<u>14.093</u>	<u>73</u>
		<hr/>
<u>Note 10. Egenkapital</u>		
Overført resultat pr. 1. januar.....	0	0
Årets resultat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 31. december.....	<u>0</u>	<u>0</u>
		<hr/>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<u>Note 11. Overdækning</u>		
Overdækning pr. 1. januar .....	3.080.287	2.913
Reguleringer tidl. år.....	-105.597	0
Årets Overdækning, jf. note 1 .....	<u>94.880</u>	<u>167</u>
Overdækning pr. 31. december .....	<u>3.069.570</u>	<u>3.080</u>
<u>Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.</u>		
Afgift af ledningsført vand .....	228.811	0
Øvrig gæld .....	<u>124.231</u>	<u>106</u>
	<u>353.042</u>	<u>106</u>



**NORDKYST REVISION I/S**  
REGISTRERET REVISIONSINTERESSETSKAB

ØSTERGADE 20 · 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 · Fax 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)