

# Årsrapport for 2019

Esbønderup Vandværk A.M.B.A  
Bygholmen 9, Esbønderup  
3230 Græsted  
CVR-nr. 22 78 86 12

## ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Esbønderup Vandværk A.M.B.A, CVR 22788612

### Bestyrelse

Erik Andersen, formand

Henrik Larsen, bestyrer

Peder Lund, næstformand

Karsten Jensen, forbrugsafregning

Ole Andersen, sekretær

### Revision

Vejledal revision / Kurt Fog Pedersen

Lindebjergvej 4

3320 Skævinge

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 7. september 2020

Dirigent:



---

## Den uafhængige revisors påtegning<sup>1</sup> på årsregnskabet

### Til andelshaver i Esbønderup vandværk A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Esbønderup vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

#### 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.

Skævinge, den 5. februar 2020

Revisionsfirma

Vejledal revision

Kurt Fog Pedersen

*K. Fog Pedersen, Registreret revisor, MNE 1326*

Godkendt:

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket Esbønderup vandværk 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

Værdiansættelsen af de fysiske aktiver, som er idriftsat til og med 2017, er foretaget med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog med standardiserede priser. Hvor de faktiske anskaffelsesomkostninger kendes, er disse anvendt. Herudover er der foretaget visse skøn. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Fysiske aktiver med anskaffelse fra og med 2018 er optaget til kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger i forbindelse med anskaffelse og klargøring til ibrugtagning. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Anskaffelser med en forventet levetid mindre end 5 år straks afskrives.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede 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 (øvrigt) 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.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### **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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## **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 i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger med levetid for de forskellige type af anlæg.

### **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.

### **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.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### **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").

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. jan 2019 - 31. december 2019

	Note	Realiseret	Realiseret	ej reviderede Budget	
		År 2019	År 2018	År 2020	År 2021
1 Nettoomsætning	1	759.220	732.533	812	825
2 Produktionsomkostninger	2	-302.090	-261.469	-310	-310
<b>Bruttoresultat</b>		<b>457.129</b>	471.063	502	515
3 Distributionsomkostninger	3	-319.246	-349.462	-350	-350
4 Administrationsomkostninger	4	-146.458	-135.085	-160	-170
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-8.575</b>	-13.483	-8	-5
5 Andre driftsindtægter	5	7.418	11.330	8	5
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.157</b>	-2.153	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Finansielle Indtægter	6	1.157	2.153	0	0
7 Finansielle omkostninger		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	0	0	0



## Balance pr. 31. december 2019

Aktiver:	Note	År 2019	År 2018
8 Grunde	8	506.200	506.200
9 Råvandsledningsnet	9	73.632	76.464
10 Boringer	10	992.485	1.072.040
11 Maskinanlæg/ installationer	11	1.007.705	1.038.497
12 Distributionsledningsnet	12	11.080.946	11.306.593
13 Vandmåler	13	287.956	319.951
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.948.924</b>	14.319.745
14 Varebeholdninger m.m.		0	0
15 Tilgodehavender	14	983.100	1.019.841
16 Værdipapir		0	0
17 Likvide midler	15	1.973.404	1.834.726
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.956.504</b>	2.854.567
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.905.427</b>	17.174.311
<b>Passiver:</b>			
25 Egenkapital	25	0	0
18 Over-/Underdækning	16	-16.441.799	-16.614.991
<b>Langfristede gæld</b>		<b>-16.441.799</b>	-16.614.991
20 Skyldige omkostninger		-2.197	-700
21 Gæld til offentlige	17	-461.430	-558.621
22 Anden gæld		0	0
23 Leverandør gæld		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>-463.628</b>	-559.321
<b>Passiver i alt</b>		<b>-16.905.427</b>	-17.174.311

Noter:

1	<b>Nettoomsætning</b>	År 2019	År 2018
	Fast bidrag	342.000	339.083
	Variabelt bidrag	212.148	233.316
	Tilslutningsbidrag	29.280	34.470
	Regulering tidligere års vandafgift	0	11.283
	Salg til andre vandforsyninger	0	0
	Anden indtægt	0	250
	Rykkergebyrer	2.600	8.250
	Årets under/overdækning	173.192	105.881
		759.220	732.533
2	<b>Produktionsomkostninger</b>	År 2019	År 2018
	Bygninger vedligeholdelse	4.229	770
	Installationer vedligeholdelse	36.994	36.633
	EDB-udgifter	4.922	4.824
	EL udgift til produktion	9.332	14.575
	Grundejerforening	2.000	2.000
	Ejendomsskatter	14.897	14.895
	Forsikring produktionsanlæg	4.874	3.918
	Brændstof	936	312
	Køb af vand hos andre forsyninger	3.345	3.170
	Miljø og analyser	61.552	14.803
	Løn	14.100	14.100
	Andre udgifter driftspersonale	0	0
	Produktionsomkostninger før afskrivninger	157.180	110.000
	Afskrivning P boringer	79.555	79.555
	Afskrivning P Råvandsledning	2.832	2.832
	Afskrivning P maskine og installationer	62.523	69.082
	Afskrivninger på produktion	144.910	151.469
	Produktionsomkostninger i alt	302.090	261.469

<b>3</b>	<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2018</b>
	Pumpe- & ledningsnet	0	10.466
	Trykforøger / vandmåler vedligeholdelse	10.677	0
	Inspektion, overvågning og tilsyn	0	6.430
	EL distribution	9.563	14.575
	Hosting vandmåler	5.395	0
	Personaleomkostninger	0	0
	Distributionsomkostninger før afskrivninger	25.635	31.471
	Afskrivninger D Afregningsmåler	31.995	59.312
	Afskrivninger D Ledningsnet	261.616	258.679
	Afskrivninger på distribution	293.611	317.991
	Distributionsomkostninger i alt	319.246	349.462

<b>4</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2018</b>
	Honorar til bestyrelsen	90.000	90.000
	Bestyrelsesmøder	3.354	3.000
	Forsikringer bestyrelsen	894	877
	Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	837	0
	Lønninger	20.000	10.000
	Annoncer	837	1.634
	Porto & Nets	3.042	2.562
	Bankgebyr	650	729
	Kontorartikler	938	0
	Kontingenter	4.925	4.270
	EDB-udgifter (FAS)	7.478	6.152
	PBS udgifter/gebyrer	375	0
	Revision af regnskab/antaget revision	4.375	4.375
	Sagkyndig bistand	0	4.000
	Forbrugerinformation (www)	500	455
	Repræsentation	1.724	1.000
	Vandværkssamarbejde	2.560	1.100
	Generalforsamling	3.970	4.931
	Tab på debitorer	0	0
		146.458	135.085

<b>5</b>	<b>Andre driftsindtægter og udgifter</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2018</b>
	Salg af målerdata	7.418	11.330
		7.418	11.330

6	<b>Finansielle poster</b>	År 2019	År 2018
	Renteindtægter fra pengeinstitutter mv.	1.157	2.153
	Renteudgifter	0	0
		1.157	2.153
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	År 2019	År 2018
8	Grunde	506.200	506.200
9	Råvandsledning Investeret primo	76.464	
	Råvandsledning Årets investeringer	0	
	Råvandsledning Årets afskrivning	-2.832	
		73.632	76.464
10	Boring Investeret primo	1.072.040	
	Boring Årets investeringer	0	
	Boring Årets afskrivning	-79.555	
		992.485	1.072.040
11	Anlæg Investeret primo	1.038.497	
	Anlæg Årets investeringer	31.731	
	Anlæg Årets afskrivning	-62.523	
		1.007.705	1.038.497
12	Ledningsnet Investeret primo	11.306.593	
	Ledningsnet Årets investeringer	35.969	
	Ledningsnet Årets afskrivning	-261.616	
		11.080.946	11.306.593
13	Måler Investering primo	319.951	
	Måler Årets investering	0	
	Måler Årets afskrivning	-31.995	
		287.956	319.951
sum	Materiale aktiver i alt Primo	14.319.745	
	Årets afskrivninger	-438.521	
	Årets Investeringer	67.700	
	Materiale aktiver i alt Ultimo	13.948.924	14.319.745

14	<b>Tilgodehavender</b>	År 2019	År 2018
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning (brutto)	964.750	1.019.841
-	Andre tilgodehavender	18.350	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		983.100	1.019.841
15	<b>Likvide midler</b>	År 2019	År 2018
	Kassebeholdning	0	0
	AL Driftkonto	959.691	420.288
	AL Bestyr konto	12.595	6.757
	Al Formuekonto	1.001.118	1.407.681
		1.973.404	1.834.726
25	<b>Egenkapital</b>	År 2019	År 2018
	Egenkapital primo (Anlægsaktiver 2018)	0	0
		0	0
16	<b>Over-/Underdækning</b>	År 2019	År 2018
	Overdækning primo	-16.614.991	
	Dækning reguleringer (overført egenkapital)	0	
	Årets overdækning jfr note 1	173.192	
	Overdækning ultimo	-16.441.799	-16.614.991
17	<b>Gæld til det offentlige</b>	År 2019	År 2018
	A-skat tilbageholdt	-57.088	-75.739
	AM-bidrag - tilbageholdt	-9.928	-13.172
	Moms Primo saldo	0	0
	Udgående moms	0	0
	Indgående moms	0	0
	Elafgift/energiafgifter	0	0
	Momsafregning til skat	-171.337	-224.496
	Ledningsført statsafgift	-223.077	-245.213
		-461.430	-558.621

# Driftsbudget for 2020

Esbønderup Vandværk A.M.B.A

Bygholmen 9, Esbønderup

3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 8612

Driftsbudget

## Driftsbudget for 2020

## Driftsbudget for 2020

	Note	Realiseret	Budget	Budget forslag		
		År 2019	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>Indtægter:</b>						
Fast bidrag		342.000	339	340	349	368
Variabelt bidrag		212.148	260	270	280	290
Tilslutningsbidrag		29.280	22	22	78	220
Salg af målerdata		7.418	5	5	5	5
Andre indtægter		2.600	1	1	1	1
<b>Indtægter i alt:</b>		<b>593.446</b>	627	638	713	884
<b>Udgifter:</b>						
Produktion omk		-157.180	-220	-230	-240	-250
Distributions omk		-25.635	-75	-75	-75	-75
Administration		-146.458	-160	-170	-170	-180
- Heraf honorar til bestyrelse		-90.000	115	115	115	115
Tab på debitorer		0	0	0	0	0
<b>Udgifter i alt:</b>		<b>-329.273</b>	<b>-455</b>	<b>-475</b>	<b>-485</b>	<b>-505</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>264.172</b>	<b>172</b>	<b>163</b>	<b>228</b>	<b>379</b>
<b>Afskrivninger:</b>						
		0				
Afskrivning P borer		-79.555	-79	-79	-79	-79
Afskrivning P Råvandsledning		-2.832	-3	-3	-3	-3
Afskrivning P maskine og installationer		-62.523	-69	-69	-69	-69
Afskrivninger D.afregningsmåler		-31.995	-59	-40	-40	-40
Afskrivninger D Ledningsnet		-261.616	-260	-260	-260	-260
Afskrivninger kontorinventar o.l.		0	0	0	0	0
<b>Afskrivninger i alt:</b>		<b>-438.521</b>	<b>-470</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-174.349</b>	<b>-298</b>	<b>-288</b>	<b>-223</b>	<b>-72</b>
<b>Finansielle Indtægter</b>						
Finansielle poster		1.157	0	0	0	0
<b>Finansielle poster i alt:</b>		<b>1.157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-173.192</b>	<b>-298</b>	<b>-288</b>	<b>-223</b>	<b>-72</b>

## Investeringsplan for 2020 - 2024

<b>Investeringsplan:</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Grunde	0	0	0	0	0
Produktion Råvandsledning	0	0	0	0	0
Produktion Boringer	0	0	0	0	2.500.000
Produktion Maskinanlæg / Installationer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Distribution Ledningsanlæg	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Distribution afregningsmåler	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>	<b>2.705.000</b>