

Årsrapport for 2024

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

ÅRSRAPPORT 2024

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 Bogføring og Regnskab, Cvr 18235307

Kurt Fog Pedersen

Lindebjergvej 4

3320 Skævinge

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 19. marts 2025

Dirigent:



Den uafhængige revisors påtegning¹ på årsregnskabet

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

Vi har revideret årsregnskabet for Esbønderup vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, 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 desuden 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 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 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 11. marts 2025

Revisionsfirma

Vejledal Bogføring og Regnskab, Cvr 18235307
Kurt Fog Pedersen

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 (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.

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 2024 - 31. december 2024

	Note	Realiseret	Realiseret	ej reviderede Budget	
		År 2024	År 2023	År 2025	År 2026
Nettoomsætning	1	798.574	831.384	794	804
Produktionsomkostninger	2	-325.418	-321.048	-320	-320
Bruttoresultat		473.156	510.336	474	484
Distributionsomkostninger	3	-376.572	-336.241	-350	-350
Administrationsomkostninger	4	-146.884	-201.516	-160	-170
Resultat af primær drift		-50.300	-27.421	-36	-36
Andre driftsindtægter	5	6.134	6.095	6	6
Resultat før finansielle poster		-44.166	-21.326	-30	-30
Finansielle Indtægter	6	44.166	21.326	30	30
Finansielle omkostninger		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver:	Note	År 2024	År 2023
Grunde	8	506.200	506.200
Råvandsledningsnet	9	59.472	65.136
Boringer	10	665.871	865.193
Maskinanlæg/ installationer	11	773.661	887.896
Distributionsledningsnet	12	10.297.352	10.657.758
Vandmåler	13	144.362	196.976
Anlægsaktiver i alt		12.446.918	13.179.159
Varebeholdninger m.m.		0	0
Tilgodehavender	15	1.284.954	1.060.012
Værdipapir	16	0	0
Likvide midler	17	3.222.788	2.269.872
Omsætningsaktiver i alt		4.507.742	3.329.884
Aktiver i alt		16.954.660	16.509.043
Passiver:			
Egenkapital		0	0
Over-/Underdækning	18	-16.407.967	-16.096.518
Langfristede gæld		-16.407.967	-16.096.518
Skyldige omkostninger		-99	0
Gæld til offentlige	21	-546.593	-412.525
Anden gæld		0	0
Leverandør gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		-546.692	-412.525
Passiver i alt		-16.954.660	-16.509.043

1	Nettoomsætning	År 2024	År 2023
	110 Fast driftsbidrag, private forbrugere	425.700	402.300
	120 Kubikmeterafgift	224.976	218.991
	130 Tilslutnings bidrag	408.800	255.500
	140 Regulering tidligere års vandafgift	0	0
	150 Salg til andre vandforsyninger	688	0
	160 Anden indtægt	300	0
	170 Rykkergebyrer U/Moms	1.553	2.600
	180 Andre gebyr M/Moms		
	190 Over-/underdækning	-263.442	-48.007
		798.574	831.384
2	Produktionsomkostninger	År 2024	År 2023
	201 Boringer vedligeholdelse	0	0
	205 Bygninger vedligeholdelse	298	569
	210 Installationer vedligeholdelse	22.310	11.403
	211 Inventar vedligeholdelse	11.309	9.094
	212 Køb af inventar	0	0
	215 EDB-udgifter	35.280	20.682
	220 EL udgift til produktion	17.152	32.016
	225 Grundejerforening	2.000	2.000
	230 Ejendomsskatter	15.485	14.883
	235 Forsikring produktionsanlæg	8.034	7.219
	237 Rådgivning	0	0
	240 Brændstof	1.169	1.265
	245 Køb af vand hos andre forsyninger	3.168	2.933
	247 Vandafledningsafgift / renovation	3.564	3.665
	249 Boringskontrol	0	0
	250 Vandanalyse - Dons	24.716	43.583
	251 Gebyr til grundvandsbeskyttelse	0	0
	255 Løn	18.000	15.450
	260 Andre udgifter driftspersonale	0	0
	Produktionsomkostninger før afskrivninger	162.483	164.762
	270 Afskrivning P boringer	99.661	99.661
	275 Afskrivning P Råvandsledning	2.832	2.832
	280 Afskrivning P maskine og installationer	60.442	53.793
	Afskrivninger på produktion	162.935	156.286
	Produktionsomkostninger i alt	325.418	321.048

3	Distributionsomkostninger	År 2024	År 2023
305	Pumpe og ledningsnettet	9.100	0
310	Trykforøger / vandmåler vedligeholdelse	2.984	2.308
315	Nødforbindelse analyse	35.501	0
320	EL distribution	11.919	27.500
325	Hosting vandmåler	6.259	6.201
330	Personaleomkostninger	0	0
	Distributionsomkostninger før afskrivninger	65.763	36.009
340	Afskrivninger D. afregningsmåler	33.935	33.523
345	Afskrivninger D Ledningsnet	276.874	266.709
	Afskrivninger på distribution	310.809	300.232
	Distributionsomkostninger i alt	376.572	336.241

4	Administrationsomkostninger	År 2024	År 2023
405	Honorar til bestyrelsen	115.000	115.000
410	Bestyrelsesmøder	5.637	5.182
415	Forsikringer	1.576	1.414
420	Befordringsgodtgørelse	0	0
425	Lønninger	5.000	5.000
430	Annoncer	0	0
435	Porto & Nets	5.080	4.393
440	Bankgebyr	2.388	610
445	Kontorartikler	1.065	3.754
450	Kontingenter	6.624	6.063
455	FAS-udgifter (Hillerød adm)	10.000	30.000
460	Qler v02	0	18.579
465	Revision af regnskab	3.500	3.500
470	Sagkyndig bistand	0	0
475	Forbrugerinformation (www)	962	885
480	Repræsentation	2.283	1.210
485	Vandværkssamarbejde	1.970	1.910
490	Generalforsamling	5.449	4.016
492	Regulering tidligere år	-19.648	0
495	Tab på debitorer	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	146.884	201.516

5	Andre driftsindtægter og udgifter	År 2024	År 2023
	505 Salg af måledata	6.134	6.095
		6.134	6.095

6	Finansielle poster	År 2024	År 2023
	605 Renteindtægter	44.166	21.326
	610 Renteudgifter	0	0
	615 Kursgevinster/tab	0	0
	620 Udbytte	0	0
		44.166	21.326

	Materielle anlægsaktiver	År 2024	År 2023
8	705 Grunde	506.200	506.200
9	710 Råvandsledning Investeret primo	62.304	
	715 Råvandsledning Årets investeringer	0	
	720 Råvandsledning Årets afskrivning	-2.832	
		59.472	62.304
10	725 Boring Investeret primo	765.532	
	730 Boring Årets investeringer	0	
	735 Boring Årets afskrivning	-99.661	
		665.871	765.532
11	740 Anlæg Investeret primo	834.103	
	745 Anlæg Årets investeringer	0	
	750 Anlæg Årets afskrivning	-60.442	
		773.661	834.103
12	755 Ledningsnet Investeret primo	10.391.049	
	760 Ledningsnet Årets investeringer	183.177	
	765 Ledningsnet Årets afskrivning	-276.874	
		10.297.352	10.391.049
13	770 Måler Investering primo	173.800	
	775 Måler Årets investering	4.497	
	780 Måler Årets afskrivning	-33.935	
		144.362	173.800
sum	Materiale aktiver i alt Primo	12.732.988	
	Årets afskrivninger	-473.744	

	Årets Investeringer	187.674	
	Materiale aktiver i alt Ultimo	12.446.918	12.732.988

15	Tilgodehavender	År 2024	År 2023
	805 Tilgodehavender for salg af vand - påligning (brutto)	1.101.594	1.051.854
	810 Andre tilgodehavender	182.500	0
	815 Periodeafgrænsningsposter	859	0
	Tilgodehavende i alt	1.284.954	1.051.854

17	Likvide midler	År 2024	År 2023
	905 Kassebeholdning	0	0
	910 AL Driftkonto	757.624	419.543
	915 AL Bestyr konto	9.400	4.482
	920 Al Formuekonto	2.455.764	2.413.593
	Likvide midler i alt	3.222.788	2.837.618

18	Over-/Underdækning	År 2024	År 2023
	931 Overdækning primo	-16.144.525	
	932 Dækning reguleringer (overført egenkapital)	0	
	933 Årets under/overdækning jfr note 1	-263.442	
	Overdækning ultimo	-16.407.967	16.144.525

21	Gæld til det offentlige	År 2024	År 2023
	951 A-skat	-63.480	0
	952 AM-bidrag	-11.040	0
	955 Udgående moms	-306.503	-276.966
	956 Indgående moms	52.846	24.335
	960 Elafgift/energiavgifter	10.433	5.767
	970 Momsafregning til skat (skattekonto)	10.000	0
	980 Ledningsført statsafgift	-238.850	-231.072
	Gæld til offentlige i alt	-546.593	-477.936

Driftsbudget for 2025

Esbønderup Vandværk A.M.B.A

Bygholmen 9, Esbønderup

3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 8612

Driftsbudget

Driftsbudget for 2025

Driftbudget for 2025

Note	Realiseret År 2024	Budget År 2025	Budgetforslag		
			År 2026	År 2027	År 2028
Indtægter:					
Fast driftsbidrag, private forbrugere	425.700	446	455	464	473
Kubikmeterafgift	224.976	240	250	260	270
Tilslutnings bidrag	408.800	73	73	73	73
Anden indtægt	8.674	11	11	11	11
Indtægter i alt:	1.068.150	770	789	808	827
Udgifter:					
Produktion omk.	-162.483	-150	-150	-160	-160
Distributions omk.	-65.763	-50	-50	-50	-50
Administration	-146.884	-180	-190	-200	-210
- Heraf honorar til bestyrelse	-115.000	115	115	115	115
Tab på debitorer	0	0	0	0	0
Udgifter i alt:	-375.130	-380	-390	-410	-420
Resultat før afskrivninger	693.020	390	399	398	407
Afskrivninger:	0				
Afskrivning P boringer	-99.661	-100	-100	-100	-100
Afskrivning P Råvandsledning	-2.832	-3	-3	-3	-3
Afskrivning P maskine og installationer	-60.442	-55	-54	-53	-52
Afskrivninger D. afregningsmåler	-33.935	-30	-28	-26	-24
Afskrivninger D Ledningsnet	-276.874	-266	-266	-266	-266
Afskrivninger i alt:	-473.744	-454	-451	-448	-445
Resultat før finansielle poster	219.276	-64	-52	-50	-38
Finansielle Indtægter					
Finansielle poster	44.166	-10	-10	-10	-10
Finansielle poster i alt:	44.166	-10	-10	-10	-10
Årets resultat	263.442	-74	-62	-60	-48

Investeringsplan for 2025 - 2029

Investeringsplan:	2025	2026	2027	2028	2029
Grunde	0	0	0	0	0
Produktion Råvandsledning	0	0	0	0	0
Produktion Boringer	0	0	0	0	3.500.000
Produktion Maskinanlæg / Installationer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Distribution Ledningsanlæg	350.000	250.000	250.000	250.000	150.000
Distribution afregningsmåler	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	405.000	305.000	305.000	305.000	3.705.000

Likviditet forcast

	2025	2026	2027	2028	2029
Indtægter i alt:	770	789	808	827	885
Udgifter i alt:	-380	-390	-410	-420	-395
Resultat før afskrivninger	390	399	398	407	490
Finansielle poster i alt:	-10	-10	-10	-10	0
Investeringsplan	-405	-305	-305	-305	-3.705
Likviditet ændring	-25	84	83	92	-3.215
Likviditet primo	1.902	1.877	1.961	2.044	2.136
Likviditet ultimo	1.877	1.961	2.044	2.136	-1.079