

## **Gl. Himmelev Vandværk I/S**

**Langagervej 15 B**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 14 76 01 13**

**Årsrapport for 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Interessentskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Bestyrelsespåtegning**

Undertegnede har aflagt årsrapport for Gl. Himmelev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og interessentskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. februar 2017

### **Bestyrelse**

Karsten Lykke Hansen  
formand

Marcel Maxen  
næstformand

Villy Thorndal Andersen  
kasserer

Erik Baltzar

Jens Schønherr

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Gl. Himmelev Vandværk I/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gl. Himmelev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og virksomhedens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og virksomhedens vedtægter.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Sorø, den 20. februar 2017

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61



Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Interessentskabsoplysninger

### Foreningen

Gl. Himmelev Vandværk I/S  
Langagervej 15 B  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 14 76 01 13  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 3. juli 1907  
Hjemsted: Roskilde

### Bestyrelse

Karsten Lykke Hansen, formand  
Marcel Maxen  
Villy Thorndal Andersen  
Erik Baltzar  
Jens Schønherr

### Revision

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

Fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 20. marts 2017 på Himmelev Skole, Ollerupvej 5, i håndarbejdslokalet.

### Dirigent:

---

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gl. Himmelev Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter den såkaldte "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven" udarbejdet af Erhvervsstyrelsen i januar 2016.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser interessentskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede afgifter i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

### **Nettoomsætning**

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger.

En eventuel overdækning anføres som 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, vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

### **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 af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renter af bankgæld.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Interessentskabets ejendomme (grunde og bygninger) indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes ved første indregning til kostpris. Der foretages herefter afskrivning efter forventet levetid. Der afskrives ikke på grunde.

Foreningens øvrige, materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	kr. 500.000

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Overdækning / 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 "netto-omsætning").

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Indtægter</b>					
Nettoomsætning	1	665.080	1.020.000	506.679	1.450.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-86.100</u>	<u>-130.000</u>	<u>-150.917</u>	<u>-176.000</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b>578.980</b>	<b>890.000</b>	<b>355.762</b>	<b>1.274.000</b>
<b>Omkostninger</b>					
Distributionsomkostninger	3	-334.800	-655.000	-141.895	-1.015.000
Administrationsomkostninger	3	<u>-256.589</u>	<u>-262.000</u>	<u>-241.104</u>	<u>-265.000</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-591.389</b>	<b>-917.000</b>	<b>-382.999</b>	<b>-1.280.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-12.409</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.237</b>	<b>-6.000</b>
Finansielle indtægter		<u>12.409</u>	<u>27.000</u>	<u>27.237</u>	<u>6.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		704.093	721.431
Andre tilgodehavender		19.046	12.806
Periodeafgrænsningsposter		<u>49.679</u>	<u>43.065</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>772.818</b></u>	<u><b>777.302</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.374.268</b></u>	<u><b>2.482.659</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.147.086</b></u>	<u><b>3.259.961</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.647.086</b></u></u>	<u><u><b>3.759.961</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Overdækning		3.033.207	2.730.726
Årets regulering af over/underdækning		26.918	302.481
<b>Overdækning</b>	<b>5</b>	<b><u>3.060.125</u></b>	<b><u>3.033.207</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.267	14.070
Anden gæld	6	<u>527.694</u>	<u>712.684</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>586.961</u></b>	<b><u>726.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>586.961</u></b>	<b><u>726.754</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.647.086</u></b>	<b><u>3.759.961</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	2016	2016	2015	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	152.666	151.000	156.865	153.000
Kubikmeterafgift	524.756	538.000	639.508	525.000
Gebyrer m. moms	14.576	12.000	12.787	15.000
Overdækning	-26.918	319.000	-302.481	757.000
	<b>665.080</b>	<b>1.020.000</b>	<b>506.679</b>	<b>1.450.000</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	-4.310	-30.000	-71.570	-90.000
El til produktion	-31.121	-63.000	-33.032	-32.000
Vandanalyser og boringskontrol	-11.719	-15.000	-11.932	-12.000
Vand, renhold., renovation mv	-33.001	-15.000	-27.662	-35.000
Forsikringer	-5.949	-7.000	-6.721	-7.000
	<b>-86.100</b>	<b>-130.000</b>	<b>-150.917</b>	<b>-176.000</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	2016	2016	2015	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>3 Omkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	234.131	550.000	44.023	850.000
Løn driftspersonale	34.900	35.000	33.900	35.000
Teknisk bistand og rådgivning	59.281	60.000	53.667	120.000
Statsafgift	6.488	10.000	10.305	10.000
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>334.800</b>	<b>655.000</b>	<b>141.895</b>	<b>1.015.000</b>
Honorar bestyrelse	73.900	73.000	71.800	75.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv	9.583	10.000	8.259	10.000
Generalforsamling mv	560	1.000	209	1.000
Løn, administration, udbringning	69.800	61.000	61.100	63.000
Annoncer og tryksager	15.350	16.000	6.900	16.000
Porto og gebyrer	10.660	12.000	10.736	12.000
Kontorartikler og telefon	5.303	18.000	8.134	10.000
IT, hjemmeside, server mv	38.816	37.000	28.568	40.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.497	7.000	6.419	8.000
Revisor og anden rådgivning	12.500	13.000	12.000	15.000
Kurser	5.334	10.000	21.608	10.000
Forsikringer	2.855	3.000	2.855	3.000
Gaver	1.699	1.000	1.654	2.000
KM godtgørelser	3.732	0	862	0
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>256.589</b>	<b>262.000</b>	<b>241.104</b>	<b>265.000</b>
	<b>591.389</b>	<b>917.000</b>	<b>382.999</b>	<b>1.280.000</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Grunde og bygninger

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2016	500.000	500.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Overdækning

	<u>Overdækning</u>	Årets regulering af over/underdæ kning	<u>Overdækning</u>
Saldo primo 1. januar 2016	3.033.207	26.918	3.060.125
<b>Overdækning 31. december 2016</b>	<b>3.033.207</b>	<b>26.918</b>	<b>3.060.125</b>

### 6 Anden gæld

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Skyldig moms	70.080	238.657
Skyldig ledningsafgift	457.614	469.063
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	4.964
	<u>527.694</u>	<u>712.684</u>

### 7 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.