

# Gl. Himmelev Vandværk I/S

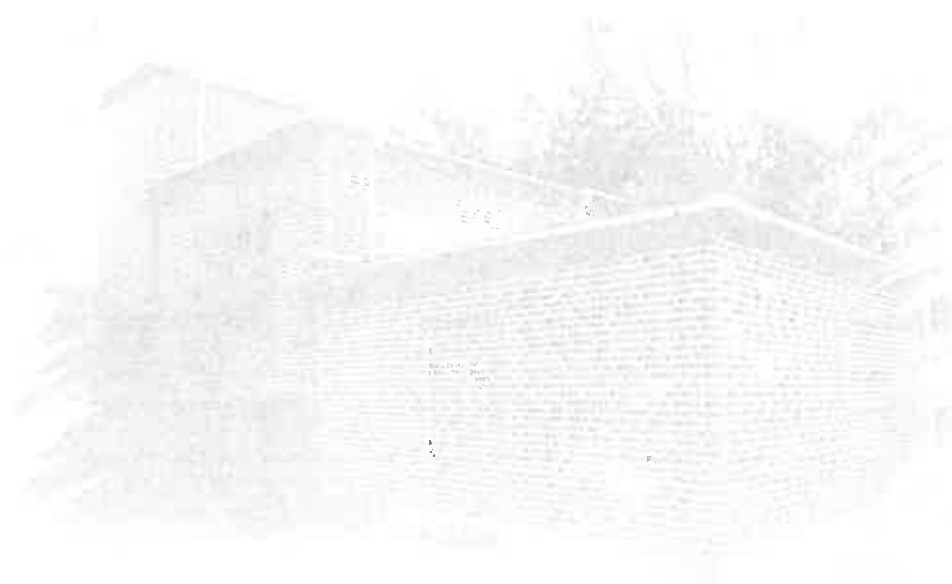
stiftet 4. november 1907

Der indkaldes til generalforsamling tirsdag den 29. marts 2016 kl. 19.00 på Himmelev Skole Ollerupvej 5 i håndarbejdelokalet.

## Dagsorden:

1. Valg af dirigent og referent
2. Beretning for 2015 ved formanden
3. Regnskab for 2015 ved kassereren
4. Behandling af indkomne forslag  
Bestyrelsen foreslår vedtægtsændringer
  - Afskaffelse af intern revision, som ikke mere er nødvendig, da vi siden 2014 er pålagt ekstern revision grundet vores bestyrelsesforsikring. Vi opnår desuden at kunne fremskynde vores generalforsamling med 14 dage, da denne proces så falder ud.
  - Publicering af indkaldelse til generalforsamling, takstblad og vedtægter ændres fra udlevering af eksemplarer til hver enkelt interessent til annoncering i lokal dagspresse, ugeavis og/eller vores hjemmeside [www.himmelevvand.dk](http://www.himmelevvand.dk).Ændringerne er i §2, §8, §12 og §13. Ændringerne er fremhævet i vedlagte vedtægter med fed skrift og i kursiv.
5. Forslag til takster for 2016  
Bestyrelsen foreslår uændret takster
6. Budgetforslag for 2016
7. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer + 2 suppleanter. Efter tur afgår bestyrelsesmedlemmerne Villy Thorndal Andersen, Erik Baltzar og Jens Schønherr. Alle ønsker genvalg.
8. Valg af 2 revisorer + 1 suppleant
9. Eventuelt

Venlig hilsen  
Bestyrelsen

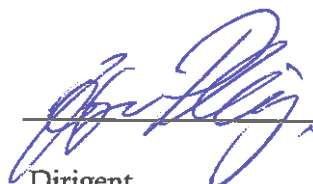


## **G1. Himmelev Vandværk I/S**

**Langagervej 15 B  
4000 Roskilde  
Cvr. nr.: 14 76 01 13**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 29/3 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	5
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	
Virksomhedsoplysninger	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gl. Himmelev Vandværk I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Himmelev, den 10. februar 2016

### Bestyrelse

Karsten Lykke Hansen  
formand



Erik Baltzar



Marcel Maxen  
næstformand

Jens F. Schönher  
Jens Schønherr

Villy Thorndal Andersen  
kasserer



# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til Interessenterne i Gl. Himmelev Vandværk I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gl. Himmelev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Sorø, den 10. februar 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Henrik Pedersen

statsautoriseret revisor

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Gl. Himmelev Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Himmelev, den 10. februar 2016



Peter Hintz  
folkevalgt revisor



Jørgen Ploug  
folkevalgt revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Gl. Himmelev Vandværk I/S Langagervej 15 B 4000 Roskilde
<b>CVR nr.</b>	14 76 01 13
<b>Stiftelsesdato</b>	3. juli 1967
<b>Hjemsted</b>	Himmelev
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Karsten Lykke Hansen, formand Marcel Maxen, næstformand Villy Thorndal Andersen, kasserer Erik Baltzar Jens Schønher
<b>Revision</b>	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 29. marts 2016 på Himmelev Skole, Ollerupvej 5 i håndarbejdslokalet



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gl. Himmelev Vandværk I/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er i år for første gang anvendt den såkaldte "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabs-loven" udarbejdet af Erhvervsstyrelsen i januar 2016.

Den regnskabspost der tidligere var benævnt Egenkapital benævnes nu Overdækning og er placeret under hensættelser. Primo 2015 drejer det sig om ca. 3 mio. kr.

Tilsvarende er den regnskabspost der tidligere blev benævnt Årets resultat blevet ændret. Nu placeres en post betegnet Overdækning eller Underdækning (afhængig af fortegnet), der svarer til det gamle begreb Årets resultat, under Omsætning. Beløbet overføres til Passivposten Overdækning.

Dette indebærer at Årets resultat fremover vil være 0. Effekten af ændringen i resultatopgørelsen er at sidste års underskud på t.kr. 84 er forbedret med t.kr. 84 til kr. 0 og dette års resultat på kr. 0 er forværret med t.kr. 302.

Der er herudover ændret en række betegnelser uden talmæssig effekt.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 ude-lukkende 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").

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg. Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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, scrapværdi 500.000

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 "netto-omsætning").

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>Realiseret 2015</u> kr.	<u>Realiseret 2014</u> t.kr.	<u>Budget (ej revideret) 2015</u> t.kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	496.372	594	612	1.010
Produktionsomkostninger	2	<u>-151.698</u>	<u>-123</u>	<u>-84</u>	<u>-130</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>344.674</b>	<b>471</b>	<b>528</b>	<b>880</b>
Distributionsomkostninger	3	-131.590	-285	-323	-645
Administrationsomkostninger	4	<u>-240.321</u>	<u>-214</u>	<u>-228</u>	<u>-262</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-27.237</b>	<b>-28</b>	<b>-23</b>	<b>-27</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-27.237</b>	<b>-28</b>	<b>-23</b>	<b>-27</b>
Finansielle indtægter	5	<u>27.237</u>	<u>28</u>	<u>23</u>	<u>27</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 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		500.000	500
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>500.000</u>	<u>500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>500.000</u>	<u>500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	<u>721.430</u>	<u>4</u>
Andre tilgodehavender	8	25.593	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.278</u>	<u>268</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>777.301</u>	<u>272</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.482.660</u>	<u>2.261</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.259.961</u>	<u>2.533</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.759.961</u>	<u>3.033</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Overdækning	9	3.033.207	2.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.070	14
Anden gæld	10	<u>712.684</u>	<u>289</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.759.961</b></u>	<u><b>3.033</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.759.961</b></u>	<u><b>3.033</b></u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	156.863	151
Kubikmeterafgift	629.203	343
Gebyrer m. moms	12.787	16
Overdækning	-302.481	84
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>496.372</b>	<b>594</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	72.351	20
El til produktion	33.032	46
Vandanalyser og boringskontrol	11.932	15
Vand, renholdelse, renovation mv.	27.662	35
Forsikringer	6.721	7
Afskrivninger i alt	0	0
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>151.698</b>	<b>123</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	44.023	200
Løn, driftspersonale	33.900	33
Teknisk bistand og rådgivning	53.667	52
Afskrivninger i alt	0	0
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>131.590</b>	<b>285</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	71.800	69
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.259	7
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	209	0
Løn, administration, udbringning	61.100	60
Annoncer og tryksager	6.900	7
Porto og gebyrer	10.734	11
Kontorartikler og telefon	8.134	6
IT, hjemmeside, server mv.	28.568	23
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.419	6
Revisor og anden rådgivning	12.000	12
Kursus	21.689	9
Forsikringer	2.855	3
Vingaver	1.654	1
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>240.321</b>	<b>214</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	<u>27.237</u>	<u>28</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>27.237</u>	<u>28</u>



## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Lednings- net
Kostpris 1. januar	500.000	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.

### 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	<u>721.430</u>	<u>4</u>
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>721.430</u></b>	<b><u>4</u></b>

### 8 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	<u>25.593</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>25.593</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.730.726	2.814
Årets overdækning, jf. note 1	<u>302.481</u>	<u>-84</u>
<b>Overdækning i alt</b>	<b><u>3.033.207</u></b>	<b><u>2.730</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>10 Anden gæld</b>		
Moms	238.657	70
Afgift af ledningsført vand	469.063	219
Skyldig A-skat og AM bidrag	<u>4.964</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>712.684</b></u>	<u><b>289</b></u>

### 11 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.