

# **G1. Himmelev Vandværk I/S**

**Terrasserne 115**

**4000 Roskilde**

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

**Årsrapport for 2020**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Interessentskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Noter til årsrapporten	9

## **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 2020 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 7. maj 2021

### **Bestyrelse**

Jens Schønherr  
formand

Marcel Maxen  
næstformand

Villy Thorndal Andersen  
kasserer

Erik Baltzar

Henrik Møller

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende påtegning:

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

## 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 7. maj 2021

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Christina Spahl  
registreret revisor  
mne17884

## **Interessentskabsoplysninger**

### **Foreningen**

Gl. Himmelev Vandværk I/S  
Terrasserne 115  
4000 Roskilde

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

### **Bestyrelse**

Jens Schönherr, formand  
Marcel Maxen  
Villy Thorndal Andersen  
Erik Baltzar  
Henrik Møller

### **Revision**

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

Fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 14. juni 2021 på vandværket.

### **Dirigent:**

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	Note	<u>2020</u> kr.	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Indtægter</b>					
Nettoomsætning	2	1.249.049	1.689.400	1.524.191	1.680.800
Produktionsomkostninger	3	<u>-307.579</u>	<u>-130.500</u>	<u>-142.235</u>	<u>-162.300</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b>941.470</b>	<b>1.558.900</b>	<b>1.381.956</b>	<b>1.518.500</b>
<b>Omkostninger</b>					
Distributionsomkostninger	4	-676.927	-1.304.000	-1.152.012	-1.264.500
Administrationsomkostninger	4	<u>-264.102</u>	<u>-254.900</u>	<u>-229.339</u>	<u>-253.500</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-941.029</b>	<b>-1.558.900</b>	<b>-1.381.351</b>	<b>-1.518.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>441</b>	<b>0</b>	<b>605</b>	<b>500</b>
Finansielle omkostninger		<u>-441</u>	<u>0</u>	<u>-655</u>	<u>-500</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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<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		1.081.830	979.910
Andre tilgodehavender		9.073	12.179
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.200</u>	<u>55.677</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.092.103</b></u>	<u><b>1.047.766</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>594.231</b></u>	<u><b>631.238</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.686.334</b></u>	<u><b>1.679.004</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.186.334</b></u></u>	<u><u><b>2.179.004</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Overdækning		1.668.494	1.913.303
Årets regulering af over/underdækning		<u>-39.365</u>	<u>-244.809</u>
<b>Overdækning</b>		<b><u>1.629.129</u></b>	<b><u>1.668.494</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.882	129.586
Anden gæld	5	<u>415.323</u>	<u>380.924</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>557.205</u></b>	<b><u>510.510</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>557.205</u></b>	<b><u>510.510</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.186.334</u></b>	<b><u>2.179.004</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# Noter til årsrapporten

## 1 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 2020 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.

# Noter til årsrapporten

## 1 Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### 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 nominel 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 "nettoomsætning").

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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.

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	<u>2020</u> kr.	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>2 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	541.087	542.000	541.124	542.000
Kubikmeterafgift	650.239	630.000	629.239	650.000
Gebyrer m. moms	18.358	24.000	23.579	10.000
Tilslutningsafgift	0	0	85.440	0
Overdækning / Underdækning	<u>39.365</u>	<u>493.400</u>	<u>244.809</u>	<u>478.800</u>
	<b><u>1.249.049</u></b>	<b><u>1.689.400</u></b>	<b><u>1.524.191</u></b>	<b><u>1.680.800</u></b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	-212.834	-5.000	-3.444	-30.000
El til produktion	-29.546	-38.000	-35.110	-35.000
Vandanalyser og boringskontrol	-42.888	-60.000	-54.142	-70.000
Vand, renhold., renovation mv	-15.068	-21.000	-43.614	-20.000
Forsikringer	<u>-7.243</u>	<u>-6.500</u>	<u>-5.925</u>	<u>-7.300</u>
	<b><u>-307.579</u></b>	<b><u>-130.500</u></b>	<b><u>-142.235</u></b>	<b><u>-162.300</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	<u>2020</u> kr.	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>4 Omkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	552.796	1.200.000	1.005.527	1.200.000
Løn driftspersonale	39.200	39.000	38.100	40.000
Teknisk bistand og rådgivning	80.204	65.000	57.642	24.500
Statsafgift	<u>4.727</u>	<u>0</u>	<u>50.743</u>	<u>0</u>
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b><u>676.927</u></b>	<b><u>1.304.000</u></b>	<b><u>1.152.012</u></b>	<b><u>1.264.500</u></b>
Honorar bestyrelse	82.700	83.000	80.400	84.000
Øvr. udgifter bestyrelsesmøder	5.451	6.000	5.448	6.000
Generalforsamling mv	91	1.000	110	1.000
Løn, administration, udbringning	66.200	66.000	64.300	67.000
Annoncer og tryksager	3.242	3.200	3.023	3.500
Porto og gebyrer	11.516	12.000	10.695	12.000
Kontorartikler og telefon	2.824	6.000	5.793	4.000
IT, hjemmeside, server mv	66.282	47.000	31.436	45.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.691	12.000	10.770	12.000
Revisor og anden rådgivning	11.500	14.500	13.000	14.000
Kurser	125	1.000	690	1.000
Forsikringer	3.420	3.200	3.075	3.500
Gaver	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>599</u>	<u>500</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b><u>264.102</u></b>	<b><u>254.900</u></b>	<b><u>229.339</u></b>	<b><u>253.500</u></b>
	<b><u>941.029</u></b>	<b><u>1.558.900</u></b>	<b><u>1.381.351</u></b>	<b><u>1.518.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>5 Anden gæld</b>		
Skyldig moms	144.503	111.021
Skyldig ledningsafgift	256.847	269.903
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>13.973</u>	<u>0</u>
	<u><b>415.323</b></u>	<u><b>380.924</b></u>
<b>6 Eventualposter m.v.</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.		