

G1. Himmelev Vandværk I/S

Terrasserne 115

4000 Roskilde

CVR-nr. 14 76 01 13

Årsrapport for 2018

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Interessentskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december 2018	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 2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 14. februar 2019

Bestyrelse

Jens Schønherr
formand

Marcel Maxen
næstformand

Villy Thorndal Andersen
kasserer

Erik Baltzar

Karsten Lykke Hansen

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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

Virksomheden budgettal for 2018 og 2019 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 fejl-information, 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. Fejl-informationer 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 14. februar 2019

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

Lars Bo
statsautoriseret revisor
mne-nr. 16561

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

Revision

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 18. marts 2019 på Himmelev Skole, Ollerupvej 5, i Cafeområdet.

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 aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven" udarbejdet af Erhvervsstyrelsen i januar 2016.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

Administrationsomk. 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 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 "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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		Realiseret	Budget (ej revideret)	Realiseret	Budget (ej revideret)
	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Indtægter					
Nettoomsætning	1	806.683	1.087.000	1.858.291	1.193.100
Produktionsomkostninger	2	<u>-113.924</u>	<u>-118.000</u>	<u>-679.133</u>	<u>-140.000</u>
Indtægter i alt		692.759	969.000	1.179.158	1.053.100
Omkostninger					
Distributionsomkostninger	3	-469.590	-726.000	-930.768	-814.000
Administrationsomkostninger	3	<u>-222.945</u>	<u>-246.000</u>	<u>-245.603</u>	<u>-239.100</u>
Omkostninger i alt		-692.535	-972.000	-1.176.371	-1.053.100
Resultat før finansielle poster		224	-3.000	2.787	0
Finansielle indtægter		145	3.000	478	0
Finansielle omkostninger		<u>-369</u>	<u>0</u>	<u>-3.265</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		814.941	715.951
Andre tilgodehavender		12.863	18.454
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.257</u>	<u>27.166</u>
Tilgodehavender		<u>868.061</u>	<u>761.571</u>
Likvide beholdninger		<u>973.575</u>	<u>1.910.660</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.841.636</u>	<u>2.672.231</u>
Aktiver i alt		<u>2.341.636</u>	<u>3.172.231</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Overdækning		1.903.358	3.060.125
Årets regulering af over/underdækning		<u>9.945</u>	<u>-1.156.767</u>
Overdækning	4	<u>1.913.303</u>	<u>1.903.358</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.617	977.262
Anden gæld	5	<u>342.716</u>	<u>291.611</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>428.333</u>	<u>1.268.873</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>428.333</u>	<u>1.268.873</u>
Passiver i alt		<u>2.341.636</u>	<u>3.172.231</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	Realiseret	Budget (ej revideret)	Realiseret	Budget (ej revideret)
	<u>2018</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	152.761	153.000	152.952	153.000
Kubikmeterafgift	643.977	525.000	525.010	645.000
Gebyrer m. moms	19.890	13.000	12.882	20.000
Tilslutningsafgift	0	0	10.680	85.000
Overdækning	<u>-9.945</u>	<u>396.000</u>	<u>1.156.767</u>	<u>290.100</u>
	<u>806.683</u>	<u>1.087.000</u>	<u>1.858.291</u>	<u>1.193.100</u>
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	-33.232	-15.000	-15.791	-35.000
El til produktion	-28.823	-35.000	-29.764	-30.000
Vandanalyser og boringskontrol	-20.408	-20.000	-22.588	-40.000
Vand, renhold., renovation mv	-25.204	-42.000	-605.151	-28.000
Forsikringer	<u>-6.257</u>	<u>-6.000</u>	<u>-5.839</u>	<u>-7.000</u>
	<u>-113.924</u>	<u>-118.000</u>	<u>-679.133</u>	<u>-140.000</u>

Noter til årsrapporten

	Realiseret	Budget (ej revideret)	Realiseret	Budget (ej revideret)
	<u>2018</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	<u>2018</u> kr.
3 Omkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	325.063	630.000	679.373	710.000
Løn driftspersonale	37.000	36.000	35.900	38.000
Teknisk bistand og rådgivning	55.484	60.000	104.547	66.000
Statsafgift	<u>52.043</u>	<u>0</u>	<u>110.948</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger	<u>469.590</u>	<u>726.000</u>	<u>930.768</u>	<u>814.000</u>
Honorar bestyrelse	78.200	75.000	90.025	80.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv	5.671	9.000	8.543	6.000
Generalforsamling mv	143	1.000	162	1.000
Løn, administration, udbringning	62.400	62.000	60.600	63.000
Annoncer og tryksager	2.321	3.000	2.280	3.000
Porto og gebyrer	10.170	11.000	10.961	12.000
Kontorartikler og telefon	3.699	5.000	4.012	4.000
IT, hjemmeside, server mv	30.515	45.000	35.614	40.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.084	12.000	11.993	12.000
Revisor og anden rådgivning	14.000	12.000	12.500	14.000
Kurser	878	6.000	4.034	1.000
Forsikringer	2.983	3.000	2.906	3.100
Gaver	0	1.000	0	0
KM godtgørelser	0	1.000	1.973	0
Tab på debitorer	<u>1.881</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger	<u>222.945</u>	<u>246.000</u>	<u>245.603</u>	<u>239.100</u>
	<u>692.535</u>	<u>972.000</u>	<u>1.176.371</u>	<u>1.053.100</u>

Noter til årsrapporten

4 Overdækning

	<u>Overdækning</u>	<u>Årets regulering</u>	<u>Overdækning</u>
Saldo primo 1. januar 2018	1.903.358	9.945	1.913.303
Overdækning 31. december 2018	<u>1.903.358</u>	<u>9.945</u>	<u>1.913.303</u>

5 Anden gæld

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Skyldig moms	49.045	73.870
Skyldig ledningsafgift	<u>293.671</u>	<u>217.741</u>
	<u>342.716</u>	<u>291.611</u>

6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.