

# **G1. Himmelev Vandværk I/S**

**Terrasserne 115**

**4000 Roskilde**

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

**Årsrapport for 2023**

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

# 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 2023	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 2023 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 19. februar 2024

### Bestyrelse

Jens Schønherr  
formand

Marcel Maxen  
næstformand

Villy Thorndal Andersen  
kasserer

Torben Tarp Jensen

Henrik Møller

# 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 2023, 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 19. februar 2024

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

Carsten H. Rasmussen  
registreret revisor

## Interessentskabsoplysninger

### Foreningen

G1. 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  
Torben Tarp Jensen  
Henrik Møller

### Revision

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

Fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 18. marts 2024 på Himmelev Skole, Ollerupvej 5.

### Dirigent:

---

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	Budget (ej revideret)
	Note	2023	2023	2022	2024
		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Indtægter</b>					
Nettoomsætning	2	805.994	1.050.800	694.269	909.900
Produktionsomkostninger	3	-143.417	-212.300	-157.580	-227.400
<b>Indtægter i alt</b>		<b>662.577</b>	<b>838.500</b>	<b>536.689</b>	<b>682.500</b>
<b>Omkostninger</b>					
Distributionsomkostninger	4	-398.839	-567.000	-279.232	-394.000
Administrationsomkostninger	4	-264.651	-267.500	-253.128	-287.500
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-663.490</b>	<b>-834.500</b>	<b>-532.360</b>	<b>-681.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-913</b>	<b>4.000</b>	<b>4.329</b>	<b>1.000</b>
Finansielle indtægter		914	0	0	0
Finansielle omkostninger		-1	-4.000	-4.329	-1.000
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		500.000	500.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		996.714	997.041
Andre tilgodehavender		29.370	915
Periodeafgrænsningsposter		0	1.200
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.026.084</u>	<u>999.156</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.886.408</u>	<u>1.377.791</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.912.492</u>	<u>2.376.947</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.412.492</u></u>	<u><u>2.876.947</u></u>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Overdækning		2.374.655	1.888.329
Årets regulering af over/underdækning		<u>331.253</u>	<u>486.326</u>
<b>Overdækning</b>		<b><u>2.705.908</u></b>	<b><u>2.374.655</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.942	167.068
Anden gæld	5	<u>409.642</u>	<u>335.224</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>706.584</u></b>	<b><u>502.292</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>706.584</u></b>	<b><u>502.292</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.412.492</u></b>	<b><u>2.876.947</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 2023 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 "netto-omsætning").

## 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.

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	2023	2023	2022	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>2 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	523.827	542.000	559.970	542.000
Kubikmeterafgift	605.020	650.000	609.936	630.000
Gebyrer m. moms	8.400	15.000	10.689	10.000
Overdækning / Underdækning	-331.253	-156.200	-486.326	-272.100
	<b>805.994</b>	<b>1.050.800</b>	<b>694.269</b>	<b>909.900</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	-7.876	-30.000	0	-30.000
El til produktion	-85.447	-60.000	-69.082	-100.000
Vandanalyser og boringskontrol	-16.051	-75.000	-45.166	-50.000
Vand, renhold., renovation mv	-26.645	-40.000	-35.687	-40.000
Forsikringer	-7.398	-7.300	-7.645	-7.400
	<b>-143.417</b>	<b>-212.300</b>	<b>-157.580</b>	<b>-227.400</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	2023	2023	2022	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>4 Omkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	329.798	500.000	207.866	340.000
Løn driftspersonale	42.800	42.000	41.600	44.000
Teknisk bistand og rådgivning	9.921	25.000	29.766	10.000
Statsafgift	16.320	0	0	0
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>398.839</b>	<b>567.000</b>	<b>279.232</b>	<b>394.000</b>
Honorar bestyrelse	90.600	87.000	87.600	94.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv	3.898	7.000	7.535	7.000
Generalforsamling mv	95	1.000	95	1.000
Løn, administration, udbringning	72.300	69.000	70.200	76.000
Annoncer og tryksager	4.184	4.000	3.745	5.000
Porto og gebyrer	12.787	14.000	11.924	14.000
Kontorartikler og telefon	3.041	4.000	1.960	4.000
IT, hjemmeside, server mv	50.153	50.000	44.946	55.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.802	12.000	11.465	12.000
Revisor og anden rådgivning	9.000	14.000	9.500	14.000
Kurser	0	1.000	0	1.000
Forsikringer	6.551	4.000	3.700	4.000
Gaver	240	500	458	500
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>264.651</b>	<b>267.500</b>	<b>253.128</b>	<b>287.500</b>
	<b>663.490</b>	<b>834.500</b>	<b>532.360</b>	<b>681.500</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>5 Anden gæld</b>		
Skyldig moms	150.401	120.002
Skyldig ledningsafgift	237.475	215.222
Skyldig A-skat og AM-bidrag	21.766	0
	<u><b>409.642</b></u>	<u><b>335.224</b></u>

### 6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.