

# **G1. Himmelev Vandværk I/S**

**Terrasserne 115**

**4000 Roskilde**

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

**Årsrapport for 2025**

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 2025	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 2025 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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 5. februar 2026

### Bestyrelse

Jens Schønherr  
formand

Torben Tarp Jensen  
næstformand

Villy Thorndal Andersen  
kasserer

Erik Baltzer

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 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance anvendt regnskabspraksis 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 2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har 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.

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 5. februar 2026

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

Britt Steen  
Statsautoriseret 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  
Torben Tarp Jensen  
Villy Thorndal Andersen  
Erik Baltzer  
Henrik Møller

### Revision

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

Fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 25. marts 2026 på Himmelev Skole, Ollerupvej 5.

### Dirigent:

---

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	Note	2025 kr.	2025 kr.	2024 kr.	2026 kr.
<b>Indtægter</b>					
Nettoomsætning	2	874.166	1.030.000	557.533	1.638.500
Produktionsomkostninger	3	<u>-215.437</u>	<u>-218.000</u>	<u>-91.588</u>	<u>-183.000</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b>658.729</b>	<b>812.000</b>	<b>465.945</b>	<b>1.455.500</b>
<b>Omkostninger</b>					
Distributionsomkostninger	4	-380.620	-524.000	-203.378	-1.147.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-285.038</u>	<u>-298.000</u>	<u>-267.731</u>	<u>-313.500</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-665.658</b>	<b>-822.000</b>	<b>-471.109</b>	<b>-1.460.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.929</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.164</b>	<b>-5.000</b>
Finansielle indtægter		6.929	10.000	5.164	5.000
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</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		1.004.442	1.008.641
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		16.600	19.920
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.021.042</u>	<u>1.028.561</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.490.977</u>	<u>2.285.607</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.512.019</u>	<u>3.314.168</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>4.012.019</u></u>	<u><u>3.814.168</u></u>

## Balance pr. 31. december 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Overdækning		3.301.081	2.705.908
Årets regulering af over/underdækning		<u>286.181</u>	<u>595.173</u>
<b>Overdækning</b>		<b><u>3.587.262</u></b>	<b><u>3.301.081</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.828	119.968
Anden gæld	5	<u>390.929</u>	<u>393.119</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>424.757</u></b>	<b><u>513.087</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>424.757</u></b>	<b><u>513.087</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.012.019</u></b>	<b><u>3.814.168</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 2025 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.

# 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)
	2025	2025	2024	2026
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>2 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	542.499	542.000	540.817	542.000
Kubikmeterafgift	608.248	605.000	604.389	630.000
Gebyrer m. moms	9.600	10.000	7.500	10.000
Overdækning / Underdækning	-286.181	-127.000	-595.173	456.500
	<b>874.166</b>	<b>1.030.000</b>	<b>557.533</b>	<b>1.638.500</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	0	30.000	0	30.000
El til produktion	40.061	65.000	41.151	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	71.970	70.000	25.501	70.000
Vand, renhold., renovation mv	95.684	45.000	17.565	35.000
Forsikringer	7.722	8.000	7.371	8.000
	<b>215.437</b>	<b>273.000</b>	<b>91.588</b>	<b>183.000</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b> (ej revideret)
	2025	2025	2024	2026
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>4 Omkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	262.452	430.000	102.090	1.000.000
Løn driftspersonale	45.400	44.000	44.100	47.000
Teknisk bistand og rådgivning	28.216	50.000	42.977	100.000
Statsafgift	44.552	0	14.211	0
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>380.620</b>	<b>524.000</b>	<b>203.378</b>	<b>1.147.000</b>
Honorar bestyrelse	96.200	92.000	93.300	99.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv	3.740	8.000	6.318	5.000
Generalforsamling mv	111	1.000	147	1.000
Løn, administration, udbringning	76.700	76.000	74.500	78.000
Annoncer og tryksager	2.260	5.000	4.724	3.500
Porto og gebyrer	13.912	17.000	13.855	14.000
Kontorartikler og telefon	2.325	5.000	2.820	4.000
IT, hjemmeside, server mv	52.115	50.000	40.827	65.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.704	15.000	12.340	14.000
Revisor og anden rådgivning	13.820	14.000	9.500	15.000
Kurser	1.780	1.500	1.245	5.000
Forsikringer	8.697	10.000	8.075	9.000
Gaver	674	500	80	1.000
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>285.038</b>	<b>298.000</b>	<b>267.731</b>	<b>313.500</b>
	<b>665.658</b>	<b>822.000</b>	<b>471.109</b>	<b>1.460.500</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
<b>5 Anden gæld</b>		
Skyldig moms	122.509	152.996
Skyldig ledningsafgift	<u>268.420</u>	<u>240.123</u>
	<u><b>390.929</b></u>	<u><b>393.119</b></u>

### 6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Virksomheden har indgået gensidigt bebyrdende aftaler indenfor levering af varer og ydelse på ca. t.kr. 75 pr. år, gældende i 1 år.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.