

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

H/F Sommervirke

Årsrapport for 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2019 for Haveforeningen Sommervirke.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at bestyrelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den / 2020

Bestyrelse:

Ove Møller Larsen
(formand)

Laila Lundfold
(kasserer)

Bruno Lauritsen

Jørgen Sprogøe Petersen

Preben Johansen

Torben Jensen

Peter Schmidt

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og foreningens 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 foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og foreningens vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

København, den / 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 32071

Oplysninger om haveforeningen

Navn:	H/F Sommervirke Hf. Sommervirke 1A 2770 Kastrup Hjemstedskommune: Taarnby
Bestyrelse:	Ove Møller Larsen, Formand Laila Lundfold, Kasserer Jørgen Sprogøe Petersen Bruno Lauritsen Preben Johansen Torben Jensen Peter Schmidt
Revisor:	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne gældende for regnskabsmodel A.

Regnskabet indeholder udelukkende de aktiver og passiver, indtægter og omkostninger, der vedrører haveforeningen.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægter

Der er anvendt opkrævningstidspunktet som indtægtsgrundlag.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Balance

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Foreningens anlæg	50 år
Vejbelysning	10 år
Vand- og drænbrønde	5 år
Toiletbygning	5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 12.600)	1 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skatter

Der afsættes ikke skat, da haveforeningen ikke er skattepligtig.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

<u>Note</u>		2019	2018
		DKK	DKK
1	Indtægter	1.188.220	1.194.788
2	Udgifter	893.585	841.869
	Bruttofortjeneste	294.635	352.919
3	Afskrivninger	391.049	368.308
	Driftsresultat	-96.414	-15.389
4	Finansielle indtægter	9	115
5	Finansielle omkostninger	2.418	2.489
	Årets resultat	-98.823	-17.763
Resultatforklaring			
	Årets resultat	-98.823	-17.763
	Heraf afskrivninger	391.049	368.308
		292.226	350.545

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Fælleshuset	470.000	470.000
6	Foreningens anlæg	5.161.024	2.080.940
7	Vand- og drænbrønde	135.406	290.877
8	Toiletbygning	7.403	53.218
9	Vejbelysning	172.463	126.310
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.946.296</u>	<u>3.021.346</u>
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	39.945	10.800
	Periodeafgrænsningsposter	7.612	0
		<u>47.557</u>	<u>10.800</u>
10	Likvide beholdninger	<u>663.944</u>	<u>512.780</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>711.501</u>	<u>523.580</u>
	Aktiver i alt	<u><u>6.657.797</u></u>	<u><u>3.544.926</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
	Egenkapital		
11	Egenkapital	3.331.570	3.430.393
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Byggecredit	3.249.125	0
	Deposita	4.800	0
		<u>3.253.925</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Skyldige omkostninger	62.220	101.783
	Forudbetalinger, medlemmer	10.082	12.750
		<u>72.302</u>	<u>114.533</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.326.227</u>	<u>114.533</u>
	Passiver i alt	<u>6.657.797</u>	<u>3.544.926</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	DKK	DKK
1. <u>Indtægter</u>		
Haveleje	1.109.520	1.109.520
Udlejning fælleshus	15.100	20.800
Restance, pligtgebyrer og diverse	15.100	13.720
Refusion Tårnby kommune	0	9.573
Arbejdsdage	48.500	41.175
	1.188.220	1.194.788
2. <u>Udgifter</u>		
 Adminstrationsomkostninger		
Telefonpenge	25.000	25.000
Møder	4.440	3.653
Kontorartikler	7.522	5.602
Porto og gebyrer	3.058	3.650
Advokat	2.625	20.500
Revision	18.000	17.000
Adminstrationshonorar	54.381	53.168
	115.026	128.573
 Offentlige afgifter		
Jordleje	201.383	199.200
Ejendomsskat	190.291	182.300
Vandbidrag	48.113	81.319
Elektricitet	27.960	27.883
	467.747	490.702

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	DKK	DKK
Kontingent og forsikring		
Kolonihaveforbundet	53.506	46.955
Forsikring	33.149	14.548
	<u>86.655</u>	<u>61.503</u>
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	10.415	20.919
Fælleshus	0	301
Rengøringsartikler	3.352	1.276
Inventar	3.915	4.612
Revoivering af kontorbygning	1.497	62.397
Artikler fællesarealer	11.666	1.361
Afløbsledninger i jord	0	20.262
Maskinpark	4.373	3.450
Vandinstallationer	20.691	7.381
Afløbsinstallationer og sanitet	669	669
Terræn, grund og belægninger	30.115	29.450
Teknisk rådgivning vedr. kloakering	99.114	0
Køb af redskaber	13.573	5.984
El installationer	12.138	0
Diverse	7.307	0
Nøgler og låseservice	5.332	3.029
	<u>224.157</u>	<u>161.091</u>
Udgifter i alt	<u>893.585</u>	<u>841.869</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	DKK	DKK
3. <u>Afskrivninger</u>		
Foreningens anlæg	169.041	104.059
Vand- og drænbrønde	155.471	204.400
Toiletbygning	45.815	45.815
Vejbelysning	20.722	14.034
	<u>391.049</u>	<u>354.273</u>
4. <u>Finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter, bank - giro	9	115
	<u>9</u>	<u>115</u>
5. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, bank	2.418	2.489
	<u>2.418</u>	<u>2.489</u>

Noter til balancen

	2019	2018
	DKK	DKK
6. <u>Foreningens anlæg</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019	2.080.940	2.184.999
Tilgang i året	3.249.125	0
	5.330.065	2.184.999
Afskrivning, 2% af kr. 8.452.063	169.041	104.059
	<u>5.161.024</u>	<u>2.080.940</u>
7. <u>Vand- og drænbrønde</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019	290.877	370.295
Tilgang i året	0	124.982
	290.877	495.277
Afskrivning, 20% af kr.788.105	155.471	204.400
	<u>135.406</u>	<u>290.877</u>
8. <u>Toiletbygning</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019	53.218	99.033
Tilgang i året	0	0
	53.218	99.033
Afskrivning, 20% af kr. 229.078	45.815	45.815
	<u>7.403</u>	<u>53.218</u>
9. <u>Vejbelysning</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019	126.310	0
Tilgang i året	66.875	140.344
	193.185	140.344
Afskrivning, 10% af kr. 207.219	20.722	14.034
	<u>172.463</u>	<u>126.310</u>

Noter til balancen

	2019	2018
	DKK	DKK
10. <u>Likvide beholdninger</u>		
Kassebeholdning	4.030	0
Danske Bank	51.100	469.315
Arbejdernes Landsbank ny driftkonto	596.944	0
Arbejdernes Landsbank	11.870	43.465
	663.944	512.780
	663.944	512.780
11. <u>Egenkapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019	3.430.393	3.448.156
Årets resultat	-98.823	-17.763
	3.331.570	3.430.393
	3.331.570	3.430.393
Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.331.570 : 138	24.141	24.857
	24.141	24.857
12. <u>Skyldige omkostninger</u>		
Skyldig revisor	18.000	17.000
Afsat selvrisko	0	10.000
Skyldig telefonpenge	25.000	25.000
Kreditorer	19.220	49.783
	62.220	101.783
	62.220	101.783