

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 2016

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 2 |
| Oplysninger om haveforeningen | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 7 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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.

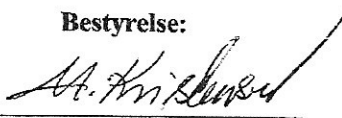
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 20/2 2017

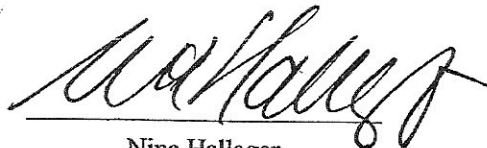
Bestyrelse:



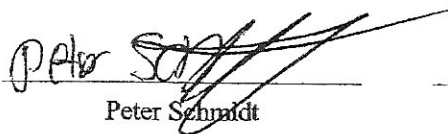
Ove Møller Larsen
(formand)



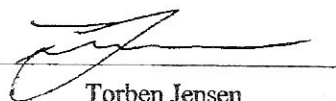
Maibritt Kristensen
(kasserer)



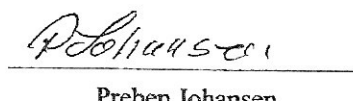
Nina Hallager



Peter Schmidt



Torben Jensen



Preben Johansen



ABDELKADER GRAINI

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 27/2 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Oplysninger om haveforeningen

Navn:

H/F Sommervirke
Hf. Sommervirke 1A
2770 Kastrup
Hjemstedskommune: Taarnby

Bestyrelse:

Ove Møller Larsen, Formand
Maibritt Kristensen, Kasserer
Peter Schmidt
Nina Hallager
Torben Jensen
Preben Johansen
Abdelkader Graini

Revisor:

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø
Telefon: 33 11 02 20

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 |
| Vand- og drænbrønde | 5 år |
| Toiletbygning | 5 år |
| Mindre nyanskaffelser (under kr. 12.600) | 1 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel 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 2016

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| 1 Indtægter | 1.195.918 | 1.167.230 |
| 2 Udgifter | 744.846 | 721.639 |
| Bruttofortjeneste | 451.072 | 445.591 |
| 3 Afskrivninger | 329.278 | 202.152 |
| Driftsresultat | 121.794 | 243.439 |
| 4 Finansielle indtægter | 143 | 72 |
| Årets resultat | 121.937 | 243.511 |
| Resultatforklaring | | |
| Årets resultat | 121.937 | 243.511 |
| Heraf afskrivninger | 329.278 | 202.152 |
| | 451.215 | 445.663 |

Balance pr. 31. december 2016

| <u>Note</u> | <u>Aktiver</u> | <u>2016</u> <u>DKK</u> | <u>2015</u> <u>DKK</u> |
|-------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Fælleshuset | 470.000 | 470.000 |
| 5 | Foreningens anlæg | 2.289.058 | 2.393.117 |
| 6 | Vand- og drænbrønde | 549.699 | 130.469 |
| 7 | Toiletbygning | 144.847 | 153.662 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.453.604 | 3.147.248 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Restancer, medlemmer | 10.940 | 12.330 |
| | Deposita | 800 | 0 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 47.757 | 40.987 |
| | Mellemregning DATEA | 0 | 770 |
| | | 59.497 | 54.087 |
| 9 | Likvide beholdninger | 192.247 | 510.963 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 251.744 | 565.050 |
| | Aktiver i alt | 3.705.348 | 3.712.297 |

Balance pr. 31. december 2016

| <u>Note</u> | <u>Passiver</u> | <u>2016</u> <u>DKK</u> | <u>2015</u> <u>DKK</u> |
|-------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Egenkapital | | |
| 10 | Egenkapital | 3.642.786 | 3.520.849 |
| | Hensættelser | | |
| 11 | Vejfond | 0 | 0 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 12 | Skyldige omkostninger | 46.547 | 174.698 |
| | Deposita | 0 | 290 |
| | Forudbetalinger, medlemmer | 16.015 | 16.460 |
| | | <u>62.562</u> | <u>191.448</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>62.562</u> | <u>191.448</u> |
| | Passiver i alt | <u><u>3.705.348</u></u> | <u><u>3.712.297</u></u> |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. <u>Indtægter</u> | | |
| Haveleje | 1.111.590 | 1.109.520 |
| Vurdering | 0 | 2.000 |
| Udlejning fælleshus | 18.966 | 16.600 |
| Restance, pligtgebyrer og diverse | 15.405 | 12.160 |
| Refusion Tårnby kommune | 13.582 | 0 |
| Arbejdsdage | 36.375 | 26.950 |
| | <u>1.195.918</u> | <u>1.167.230</u> |
| 2. <u>Udgifter</u> | | |
| Adminstrationsomkostninger | | |
| Møde og telefonpenge | 25.000 | 27.600 |
| Kontorartikler | 4.137 | 9.590 |
| Porto og gebyrer | 3.335 | 7.695 |
| Revision | 15.800 | 15.625 |
| Adminstrationshonorar | 50.743 | 57.084 |
| Åbningsdifference ifm administratorskift | 0 | -13.533 |
| | <u>99.015</u> | <u>104.061</u> |
| Offentlige afgifter | | |
| Jordleje | 197.808 | 196.617 |
| Ejendomsskat | 136.889 | 122.285 |
| Vandbidrag | 40.016 | 120.080 |
| Elektricitet | 42.513 | 23.634 |
| | <u>417.226</u> | <u>462.616</u> |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kontingent og forsikring | | |
| Kolonihaveforbundet | 39.054 | 39.468 |
| Forsikring | 10.306 | 8.150 |
| | <u>49.360</u> | <u>47.618</u> |
| | | |
| Vedligeholdelse | | |
| Pligtarbejde/arbejdsdage | 28.327 | 8.897 |
| Fælleshus | 24.011 | 0 |
| Rengøringsartikler | 31 | 324 |
| Elektriker | 0 | 19.294 |
| Artikler fællesarealer | 35.422 | 0 |
| Toiletbygning | 6.651 | 0 |
| Maskinpark | 26.614 | 2.101 |
| Vandinstallationer | 33.973 | 1.741 |
| Afløbsinstallationer og sanitet | 3.270 | 32.314 |
| Terræn, grund diverse | 9.000 | 21.048 |
| Køb af redskaber | 0 | 3.518 |
| Nøgler og låseservice | 1.918 | 1.380 |
| | <u>169.217</u> | <u>90.617</u> |
| | | |
| Andre udgifter | | |
| Serviceeftersyn, grundvandspumper | 10.028 | 16.097 |
| Tab på debitorer | 0 | 630 |
| | <u>10.028</u> | <u>16.727</u> |
| | | |
| Udgifter i alt | <u><u>744.846</u></u> | <u><u>721.639</u></u> |
| | | |
| 3. <u>Afskrivninger</u> | | |
| Foreningens anlæg | 104.059 | 104.059 |
| Vand- og drænbrønde | 179.403 | 59.677 |
| Toiletbygning | 45.816 | 38.416 |
| | <u>329.278</u> | <u>202.152</u> |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 4. <u>Finansielle indtægter</u> | | |
| Renteindtægter, bank - giro | 143 | 72 |
| | <u>143</u> | <u>72</u> |

Noter til balancen

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. <u>Foreningens anlæg</u> | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | 2.393.117 | 2.497.176 |
| Afskrivning, 2% af kr. 5.202.938 | 104.059 | 104.059 |
| | <u>2.289.058</u> | <u>2.393.117</u> |
| 6. <u>Vand- og drænbrønde</u> | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | 130.469 | 190.146 |
| Tilgang i året | 598.633 | 0 |
| | 729.102 | 190.146 |
| Afskrivning, 20% af kr. 897.017 | 179.403 | 59.677 |
| | <u>549.699</u> | <u>130.469</u> |
| 7. <u>Toiletbygning</u> | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | 153.662 | 0 |
| Tilgang i året | 37.000 | 192.078 |
| | 190.662 | 192.078 |
| Afskrivning, 20% af kr. 229.078 | 45.816 | 38.416 |
| | <u>144.847</u> | <u>153.662</u> |
| 8. <u>Andre tilgodehavender</u> | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.230 | 19.527 |
| Klipning af hæk, opkræves hos medlem | 19.531 | 19.531 |
| Bortkørsel af affald | 22.500 | 0 |
| Diverse tilgodehavender | 1.496 | 1.929 |
| | <u>47.757</u> | <u>40.987</u> |

Noter til balancen

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| 9. <u>Likvide beholdninger</u> | | |
| Danske Bank | 166.731 | 496.866 |
| Arbejdernes Landsbank | 25.516 | 14.097 |
| | <u>192.247</u> | <u>510.963</u> |
| 10. <u>Egenkapital</u> | | |
| Saldo pr. 1. januar 2016 | 3.520.849 | 3.203.350 |
| Opløsning af vejfond, overført til egenkapital | 0 | 73.988 |
| Årets resultat | 121.937 | 243.511 |
| | <u>3.642.786</u> | <u>3.520.849</u> |
| Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.642.786 : 138 | <u>26.397</u> | <u>25.513</u> |
| 11. <u>Vejfond</u> | | |
| Hensat til vejfond saldo pr. 1. januar 2016 | 0 | 73.990 |
| Årets hensættelse | 0 | 0 |
| Hensat til vejfond saldo pr. 31. december 2016 | 0 | 73.990 |
| Arbejdernes Landsbank, vejfond | 0 | -2 |
| Opløsning af vejfond, overført til egenkapital | 0 | -73.988 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 12. <u>Skyldige omkostninger</u> | | |
| Skyldig revisor | 15.800 | 15.625 |
| Skyldig telefonpenge | 25.000 | 25.000 |
| Kreditorer | 5.747 | 134.073 |
| | <u>46.547</u> | <u>174.698</u> |