

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 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Haveforeningen Sommervirke.

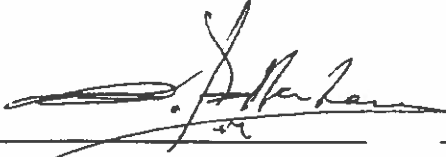
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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 18. marts 2016

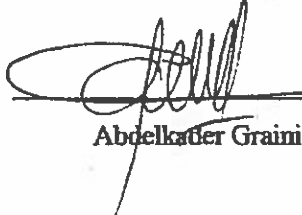
Bestyrelse:




Ove Møller Larsen,
(Formand)



Maibritt Kristensen



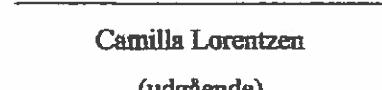
Abdelkader Graini




Henrik Jensen



Ib Low



Camilla Lorentzen
(udgående)



Preben Johansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af haveforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af haveforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Oplysninger om haveforeningen

Navn: H/F Sommervirke
Vibestrupstræde 8
2770 Kastrup
Hjemstedskommune: Taarnby

Bestyrelse: Ove Møller Larsen, Formand
Maibritt Kristensen, Kasserer
Ib Low
Henrik Jensen
Camilla Lorentzen
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
Maskinhus	5 år
Kontorpavillon	3 år
Inventar	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 2015

<u>Note</u>		2015 DKK	2014 DKK
1	Indtægter	1.167.230	1.170.078
2	Udgifter	721.639	907.759
	Bruttofortjeneste	445.591	262.319
3	Afskrivninger	202.152	154.987
	Driftsresultat	243.439	107.332
4	Finansielle indtægter	72	150
5	Finansielle omkostninger	0	240
	Årets resultat	243.511	107.242
Resultatforklaring			
	Årets resultat	243.511	107.242
	Heraf afskrivninger	202.152	154.987
		445.663	262.229

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>	<u>2014</u> <u>DKK</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Fælleshuset	470.000	470.000
6	Foreningens anlæg	2.393.117	2.497.176
7	Inventar	0	0
8	Vand- og drænbrønde	130.469	190.146
9	Toiletbygning	153.662	0
	Anlægsaktiver i alt	3.147.249	3.157.322
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	12.330	7.040
10	Andre tilgodehavender	40.987	0
	Mellemregning DATEA	770	0
		54.087	7.040
11	Likvide beholdninger	510.963	199.419
	Omsætningsaktiver i alt	565.050	206.459
	Aktiver i alt	3.712.299	3.363.780

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>	<u>2014</u> <u>DKK</u>
	Egenkapital		
12	Egenkapital	<u>3.520.849</u>	<u>3.203.350</u>
	Hensættelser		
13	Vejfond	<u>0</u>	<u>73.988</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Skyldige omkostninger	174.700	83.562
	Deposita	290	0
	Forudbetalinger, medlemmer	<u>16.460</u>	<u>2.880</u>
		<u>191.450</u>	<u>86.442</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>191.450</u>	<u>86.442</u>
	Passiver i alt	<u><u>3.712.299</u></u>	<u><u>3.363.780</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

	2015	2014
	DKK	DKK
1. <u>Indtægter</u>		
Haveleje	1.109.520	1.109.520
Vurdering	2.000	1.000
Udlejning fælleshus	16.600	17.753
Restance, pligtgebyrer og diverse	12.160	14.205
Venteliste	0	100
Arbejdsdage	26.950	27.500
	<u>1.167.230</u>	<u>1.170.078</u>
2. <u>Udgifter</u>		
Adminstrationsomkostninger		
Møde og telefonpenge	27.600	22.400
Kontorartikler	9.590	5.528
Porto og gebyrer	7.695	11.388
Revision	15.625	15.625
Adminstrationshonorar	57.084	65.218
Småanskaffelser	0	12.468
Åbningsdifference ifm administratorskift	-13.533	0
	<u>104.061</u>	<u>132.627</u>
Offentlige afgifter		
Jordleje	196.617	194.953
Ejendomsskat	122.285	128.294
Vandbidrag	120.080	57.324
Elektricitet	23.634	28.919
	<u>462.616</u>	<u>409.490</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2015	2014
	DKK	DKK
Kontingent og forsikring		
Kolonihaveforbundet	39.468	29.080
Kreds	0	10.212
Forsikring	8.150	7.083
	<u>47.618</u>	<u>46.375</u>
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	8.897	18.784
Rengøringsartikler	324	3.236
Elektriker	19.294	0
Kloakarbejde	0	84.132
Tank og pumpe	0	202.163
Maskinpark	2.101	7.968
Vandinstallationer	1.741	0
Afløbsinstallationer og sanitet	32.314	0
Terræn, grund diverse	21.048	0
Køb af redskaber	3.518	0
Nøgler og låseservice	1.380	2.984
	<u>90.617</u>	<u>319.267</u>
Andre udgifter		
Serviceeftersyn, grundvandspumper	16.097	0
Tab på debitorer	630	0
	<u>16.727</u>	<u>0</u>
Udgifter i alt	<u>721.639</u>	<u>907.759</u>
3. <u>Afskrivninger</u>		
Foreningens anlæg	104.059	104.059
Inventar	0	1.999
Vand- og drænbrønde	59.677	48.929
Toiletbygning	38.416	0
	<u>202.152</u>	<u>154.987</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2015	2014
	DKK	DKK
4. <u>Finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter, bank - giro	72	150
	<u>72</u>	<u>150</u>
5. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, bank	0	240
	<u>0</u>	<u>240</u>

Noter til balancen

	2015	2014
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
6. <u>Foreningens anlæg</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	2.497.176	2.601.235
Afskrivning, 2% af kr. 5.202.938	104.059	104.059
	<u>2.393.117</u>	<u>2.497.176</u>
7. <u>Inventar</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	0	1.999
Tilgang i året	0	0
	0	1.999
Afskrivning, 20% af kr. 15.000	0	1.999
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. <u>Vand- og drænbrønde</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	190.146	174.585
Tilgang i året	0	64.490
	190.146	239.075
Afskrivning, 20% af kr. 298.384	59.677	48.929
	<u>130.469</u>	<u>190.146</u>
9. <u>Toiletbygning</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	0	0
Tilgang i året	192.078	0
	192.078	0
Afskrivning, 20% af kr. 192.078	38.416	0
	<u>153.662</u>	<u>0</u>
10. <u>Andre tilgodehavender</u>		
Periodeafgrænsningsposter	19.527	0
Klipning af hæk, opkræves hos medlem	19.531	0
Diverse tilgodehavender	1.929	0
	<u>40.987</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

	2015	2014
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
11. <u>Likvide beholdninger</u>		
Danske Bank	496.866	149.424
Arbejdernes Landsbank	14.097	49.995
	<u>510.963</u>	<u>199.419</u>
12. <u>Egenkapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	3.203.350	3.096.108
Opløsning af vejfond, overført til egenkapital	73.988	0
Årets resultat	243.511	107.242
	<u>3.520.849</u>	<u>3.203.350</u>
Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.520.849 : 138	<u>25.513</u>	<u>23.212</u>
13. <u>Vejfond</u>		
Hensat til vejfond saldo pr. 1. januar 2015	73.990	46.390
Årets hensættelse	0	27.600
Hensat til vejfond saldo pr. 31. december 2015	73.990	73.990
Arbejdernes Landsbank, vejfond	-2	-2
Opløsning af vejfond, overført til egenkapital	-73.988	0
	<u>0</u>	<u>73.988</u>
14. <u>Skyldige omkostninger</u>		
Skyldig Naturerhvervstyrelsen	0	10.028
Skyldig revisor	15.625	15.625
Skyldig haveforening Ny Nordahl, fejludbetaling	0	34.009
Skyldig telefonpenge	25.000	22.400
Kreditorer	134.075	1.500
	<u>174.700</u>	<u>83.562</u>