

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 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 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 / 2019

Bestyrelse:

Ove Møller Larsen
(formand)

Maibritt Kristensen
(kasserer)

Bruno Lauritsen

Jørgen Sprogøe Petersen

Preben Johansen

Peter Schmidt

Charles Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 / 2019

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 Maibritt Kristensen, Kasserer Jørgen Sprogøe Petersen Bruno Lauritsen Preben Johansen Peter Schmidt Charles Jensen
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 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 2018

<u>Note</u>		2018	2017
		DKK	DKK
1	Indtægter	1.194.788	1.196.387
2	Udgifter	841.869	1.061.304
	Bruttofortjeneste	352.919	135.083
3	Afskrivninger	368.308	329.277
	Driftsresultat	-15.389	-194.194
4	Finansielle indtægter	115	161
5	Finansielle omkostninger	2.489	597
	Årets resultat	-17.763	-194.630
	Resultatforklaring		
	Årets resultat	-17.763	-194.630
	Heraf afskrivninger	368.308	329.277
		350.545	134.647

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>	<u>2017</u> <u>DKK</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Fælleshuset	470.000	470.000
6	Foreningens anlæg	2.080.940	2.184.999
7	Vand- og drænbrønde	290.877	370.295
8	Toiletbygning	53.218	99.033
9	Vejbelysning	126.310	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.021.345</u>	<u>3.124.327</u>
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	10.800	1.440
10	Andre tilgodehavender	0	24.496
	Mellemregning DATEA	0	1.295
		<u>10.800</u>	<u>27.231</u>
11	Likvide beholdninger	<u>512.781</u>	<u>432.728</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>523.581</u>	<u>459.959</u>
	Aktiver i alt	<u><u>3.544.926</u></u>	<u><u>3.584.286</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
	Egenkapital		
12	Egenkapital	3.430.393	3.448.156
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Skyldige omkostninger	101.783	119.485
	Forudbetalinger, medlemmer	12.750	16.645
		<u>114.533</u>	<u>136.130</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>114.533</u>	<u>136.130</u>
	Passiver i alt	<u><u>3.544.926</u></u>	<u><u>3.584.286</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	DKK	DKK
1. <u>Indtægter</u>		
Haveleje	1.109.520	1.109.520
Udlejning fælleshus	20.800	24.400
Restance, pligtgebyrer og diverse	13.720	22.855
Refusion Tårnby kommune	9.573	6.762
Arbejdsdage	41.175	32.850
	1.194.788	1.196.387
2. <u>Udgifter</u>		
Adminstrationsomkostninger		
Telefonpenge	25.000	25.000
Møder	3.653	0
Kontorartikler	5.602	6.605
Porto og gebyrer	3.650	3.819
Advokat	20.500	33.750
Revision	17.000	15.800
Adminstrationshonorar	53.168	51.643
	128.573	136.617
Offentlige afgifter		
Jordleje	199.200	198.603
Ejendomsskat	182.300	182.301
Vandbidrag	81.319	73.891
Elektricitet	27.883	15.450
	490.702	470.245

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	DKK	DKK
Kontingent og forsikring		
Kolonihaveforbundet	46.955	39.192
Forsikring	14.548	10.475
	61.503	49.667
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	20.919	23.368
Fælleshus	301	5.360
Rengøringsartikler	1.276	2.854
Inventar	4.612	960
Recovering af kontorbygning	62.397	0
Artikler fællesarealer	1.361	4.404
Afløbsledninger i jord	20.262	0
Toiletbygning	0	2.085
Maskinpark	3.450	1.354
Vandinstallationer	7.381	85.331
Afløbsinstallationer og sanitet	669	669
Terræn, grund og belægnings	29.450	250.610
Køb af redskaber	5.984	27.780
Nøgler og låseservice	3.029	0
	161.091	404.775
Udgifter i alt	841.869	1.061.304
3. <u>Afskrivninger</u>		
Foreningens anlæg	104.059	104.059
Vand- og drænbrønde	204.400	179.403
Toiletbygning	45.815	45.815
Vejbelysning	14.034	0
	368.308	329.277
	368.308	329.277

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	DKK	DKK
4. <u>Finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter, bank - giro	115	161
	<u>115</u>	<u>161</u>
5. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, bank	2.489	597
	<u>2.489</u>	<u>597</u>

Noter til balancen

	2018	2017
	DKK	DKK
6. <u>Foreningens anlæg</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	2.184.999	2.289.058
Tilgang i året	0	0
	2.184.999	2.289.058
Afskrivning, 2% af kr. 5.202.938	104.059	104.059
	<u>2.080.940</u>	<u>2.184.999</u>
7. <u>Vand- og drænbrønde</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	370.295	549.699
Tilgang i året	124.982	0
	495.277	549.699
Afskrivning, 20% af kr. 1.021.999	204.400	179.403
	<u>290.877</u>	<u>370.295</u>
8. <u>Toiletbygning</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	99.033	144.847
Tilgang i året	0	0
	99.033	144.847
Afskrivning, 20% af kr. 229.078	45.815	45.815
	<u>53.218</u>	<u>99.033</u>
9. <u>Vejbelysning</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	0	0
Tilgang i året	140.344	0
	140.344	0
Afskrivning, 10% af kr. 140.344	14.034	0
	<u>126.310</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

	2018	2017
	DKK	DKK
10. <u>Andre tilgodehavender</u>		
Bortkørsel af affald	0	22.500
Diverse tilgodehavender	0	1.996
	<u>0</u>	<u>24.496</u>
12. <u>Likvide beholdninger</u>		
Danske Bank	469.316	405.563
Arbejdernes Landsbank	43.465	27.165
	<u>512.781</u>	<u>432.728</u>
12. <u>Egenkapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	3.448.156	3.642.786
Årets resultat	-17.763	-194.630
	<u>3.430.393</u>	<u>3.448.156</u>
Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.430.393 : 138	<u>24.857</u>	<u>24.986</u>
13. <u>Skyldige omkostninger</u>		
Skyldig revisor	17.000	15.800
Afsat selvrisko	10.000	0
Skyldig telefonpenge	25.000	25.000
Kreditorer	49.783	78.685
	<u>101.783</u>	<u>119.485</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charles Villy Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-767120838563

IP: 87.72.xxx.xxx

2019-03-01 14:54:45Z

NEM ID 

Bruno Thorvald Lauritsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-396836340779

IP: 192.38.xxx.xxx

2019-03-01 16:00:20Z

NEM ID 

Maibritt Langeland Kristensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-365227344782

IP: 192.38.xxx.xxx

2019-03-01 18:50:39Z

NEM ID 

Jørgen Sprogøe Petersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-529963112346

IP: 89.23.xxx.xxx

2019-03-01 22:58:21Z

NEM ID 

Preben Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-035464972708

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-02 14:26:40Z

NEM ID 

Ove Møller Larsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: H/F sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-256570280729

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-03-03 09:42:14Z

NEM ID 

Peter Buitenhuis Schmidt

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: H/F Sommervirke

Serienummer: PID:9208-2002-2-147138793487

IP: 87.73.xxx.xxx

2019-03-04 11:26:49Z

NEM ID 

Carsten Johansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:34209936-RID:67803695

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-04 11:28:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1NEX3-ECZE-TPIZ3-QC343-POXU-04H3B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>