

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

## **H/F Sommervirke**

## **Årsrapport for 2020**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2020 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 / 2021

### 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 / 2021

**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
Kloak	30 år
Vejbelysning	10 år
Vand- og drænbrønde	5 år
Toiletbygning	5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 14.100)	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 2020

<u>Note</u>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
1	Indtægter	1.345.489	1.188.220
2	Udgifter	1.294.080	893.585
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>51.409</b>	<b>294.635</b>
3	Afskrivninger	321.697	391.049
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-270.289</b>	<b>-96.414</b>
4	Finansielle indtægter	0	9
5	Finansielle omkostninger	4	2.418
	<b>Årets resultat</b>	<b>-270.293</b>	<b>-98.823</b>
<b>Resultatforklaring</b>			
	Årets resultat	-270.293	-98.823
	Heraf afskrivninger	321.697	391.049
		<b>51.404</b>	<b>292.226</b>



**Balance pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Fælleshuset	470.000	470.000
6	Foreningens anlæg	1.872.823	1.976.882
7	Vand- og drænbrønde	49.990	135.406
8	Toiletbygning	0	7.403
9	Vejbelysning	151.741	172.463
10	Kloakprojekt	12.322.609	3.184.142
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.867.163</b>	<b>5.946.296</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Restancer, medlemmer	10.850	39.945
	Periodeafgrænsningsposter	38.154	7.612
		49.004	47.557
11	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>779.594</b>	<b>663.944</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>828.598</b>	<b>711.501</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.695.761</b>	<b>6.657.797</b>

**Balance pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
	<b>Egenkapital</b>		
12	Egenkapital	3.061.277	3.331.570
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Byggecredit	12.270.599	3.249.125
	Deposita	7.700	4.800
		<u>12.278.299</u>	<u>3.253.925</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
13	Skyldige omkostninger	340.189	62.220
	Forudbetalinger, medlemmer	15.996	10.082
		<u>356.185</u>	<u>72.302</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>12.634.484</b></u>	<u><b>3.326.227</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>15.695.761</b></u>	<u><b>6.657.797</b></u>

## Noter til resultatopgørelsen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>1. <u>Indtægter</u></b>		
Haveleje	1.059.840	1.109.520
Kloakprojekt	207.000	0
Udlejning fælleshus	12.600	15.100
Restance, pligtgebyrer og diverse	14.549	15.100
Arbejdsdage	51.500	48.500
	<u>1.345.489</u>	<u>1.188.220</u>
<b>2. <u>Udgifter</u></b>		
<b>Adminstrationsomkostninger</b>		
Telefonpenge	34.150	25.000
Møder	4.694	4.440
Kontorartikler	25.612	7.522
Porto og gebyrer	11.407	3.058
Advokat	-133	2.625
Revision	24.000	18.000
Revision, rest 2019	3.750	0
Adminstrationshonorar	55.523	54.381
Diverse	3.990	0
	<u>162.993</u>	<u>115.026</u>
<b>Offentlige afgifter</b>		
Jordleje	202.973	201.383
Ejendomsskat	267.191	190.291
Vandbidrag	56.485	48.113
Elektricitet	84.273	27.960
	<u>610.922</u>	<u>467.747</u>

## Noter til resultatopgørelsen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>Kontingent og forsikring</b>		
Kolonihaveforbundet	54.303	53.506
Forsikring	19.391	33.149
	<u>73.694</u>	<u>86.655</u>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Pligtarbejde/arbejdsdage	11.216	10.415
Rengøringsartikler	2.575	3.352
Inventar	36.145	3.915
Revovering af kontorbygning	0	1.497
Artikler fællesarealer	25.869	11.666
Afløbsledninger i jord	9.108	0
Maskinpark	3.558	4.373
Vandinstallationer	12.125	20.691
Afløbsinstallationer og sanitet	669	669
Terræn, grund og belægninger	4.900	30.115
Teknisk rådgivning vedr. kloakering	0	99.114
Køb af redskaber	4.981	13.573
Drift af fælleshus	28.481	0
El installationer	11.499	12.138
Bygning udvendig diverse	240.363	7.307
Legeplads	48.375	0
Nøgler og låseservice	3.445	5.332
Tag	3.163	0
	<u>446.472</u>	<u>224.157</u>
<b>Udgifter i alt</b>	<b><u>1.294.080</u></b>	<b><u>893.585</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>3. <u>Afskrivninger</u></b>		
Foreningens anlæg	104.059	104.058
Vand- og drænbrønde	85.416	155.471
Toiletbygning	7.403	45.815
Vejbelysning	20.722	20.722
Kloakprojekt	104.098	64.983
	<u>321.697</u>	<u>391.049</u>
<b>4. <u>Finansielle indtægter</u></b>		
Renteindtægter, bank - giro	0	9
	<u>0</u>	<u>9</u>
<b>5. <u>Finansielle omkostninger</u></b>		
Renter, bank	4	2.418
	<u>4</u>	<u>2.418</u>

## Noter til balancen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>6. <u>Foreningens anlæg</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	1.976.882	2.080.940
Tilgang i året	0	3.249.125
Overførsel til kloakprojekt	0	-3.249.125
	1.976.882	2.080.940
Afskrivning, 2% af kr. 5.202.938	104.059	169.041
Overførsel af afskrivninger til kloakprojekt	0	-64.983
	<u>1.872.823</u>	<u>1.976.882</u>
<b>7. <u>Vand- og drænbrønde</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	135.406	290.877
Tilgang i året	0	0
	135.406	290.877
Afskrivning, 20% af kr.427.080	85.416	155.471
	<u>49.990</u>	<u>135.406</u>
<b>8. <u>Toiletbygning</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	7.403	53.218
Tilgang i året	0	0
	7.403	53.218
Afskrivning, 20% af kr. 37.000	7.403	45.815
	<u>0</u>	<u>7.403</u>
<b>9. <u>Vejbelysning</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	172.463	126.310
Tilgang i året	0	66.875
	172.463	193.185
Afskrivning, 10% af kr. 207.219	20.722	20.722
	<u>151.741</u>	<u>172.463</u>

## Noter til balancen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>10. <u>Kloakprojekt</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	3.184.142	0
Tilgang i året	9.242.564	3.249.125
	12.426.706	3.249.125
Afskrivning, 3,3% af kr. 12.491.689	104.098	64.983
	12.322.609	3.184.142
<b>11. <u>Likvide beholdninger</u></b>		
Kassebeholdning	10.515	4.030
Danske Bank	0	51.100
Arbejdernes Landsbank Fælleshus	20.283	0
Arbejdernes Landsbank ny driftkonto	739.452	596.944
Arbejdernes Landsbank	9.344	11.870
	779.594	663.944
<b>12. <u>Egenkapital</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2020	3.331.570	3.430.393
Årets resultat	-270.293	-98.823
	3.061.277	3.331.570
Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.061.277 : 138	22.183	24.141
<b>13. <u>Skyldige omkostninger</u></b>		
Skyldig revisor	24.000	18.000
Skyldig telefonpenge	34.650	25.000
Kreditorer	281.539	19.220
	340.189	62.220