

H/F Sommervirke

Årsrapport for 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2022 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 14. marts 2023

Bestyrelse:

Nicki Komi
(formand)

Ulla Hansen
(kasserer)

Natascha Larsen

Jørgen Sprogøe Petersen
(næstformand)

Torben Jensen

Charles Jensen

Tim Mahler

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 14. marts 2023

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:	Nicki Komi, Formand Jørgen Sprogøe Petersen, næstformand Ulla Hansen, Kasserer Natascha Larsen Torben Jensen Charles Jensen Tim Mahler
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	50 år
Fibernet	20 år
Vejbelysning	10 år
Fælleshus	15 år
Vand- og drænbrønde	5 år
Toiletbygning	5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 30.700)	1 år

Der er fastsat en skrapværdi på foreningens fælleshus på kr. 470.000.

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 2022

<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
1	Indtægter	1.943.339	1.864.062
2	Udgifter	950.508	960.060
	Bruttofortjeneste	992.831	904.002
3	Afskrivninger	570.953	690.393
	Driftsresultat	421.878	213.609
4	Finansielle omkostninger	497.841	382.411
	Årets resultat	-75.963	-168.802

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
	Materielle anlægsaktiver		
5	Fælleshuset	662.291	678.315
6	Foreningens anlæg	1.664.706	1.768.765
7	Vand- og drænbrønde	67.008	114.339
8	Toiletbygning	0	0
9	Internet	552.463	431.612
10	Vejbelysning	110.297	131.019
11	Kloakprojekt	16.894.092	17.000.387
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.950.857	20.124.437
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	1.150	5.919
	Andre tilgodehavender	81.133	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	71.736
	Vandregnskab	26.654	0
		108.937	77.655
12	Likvide beholdninger	422.483	507.575
	Omsætningsaktiver i alt	531.420	585.230
	Aktiver i alt	20.482.277	20.709.667

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
	Egenkapital		
13	Egenkapital	<u>3.040.851</u>	<u>3.116.814</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Byggecredit	17.312.676	17.286.483
	Deposita	<u>36.680</u>	<u>21.700</u>
		<u>17.349.356</u>	<u>17.308.183</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Skyldige omkostninger	90.910	197.083
	Forudbetalinger, medlemmer	1.160	15.586
	Vandregnskab	<u>0</u>	<u>72.002</u>
		<u>92.070</u>	<u>284.671</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.441.426</u>	<u>17.592.854</u>
	Passiver i alt	<u><u>20.482.277</u></u>	<u><u>20.709.667</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	DKK	DKK
1. <u>Indtægter</u>		
Haveleje	966.075	910.800
Kloakprojekt	859.050	828.000
Udlejning fælleshus	47.940	23.700
Restance, pligtgebyrer og diverse	12.774	52.062
Arbejdsdage	57.500	49.500
	1.943.339	1.864.062
2. <u>Udgifter</u>		
 Adminstrationsomkostninger		
Telefonpenge	34.650	34.650
Internet	3.036	3.672
Møder	4.114	998
Kontorartikler	4.556	26.961
Porto og gebyrer	14.914	18.564
Kursus	1.500	0
Revision	21.215	18.035
Fælleshus	2.677	0
Hjertestarter	15.367	0
Adminstrationshonorar	64.183	56.462
Diverse	9.653	4.148
	175.865	163.490
 Offentlige afgifter		
Jordleje	205.355	204.560
Ejendomsskat	294.586	322.906
Vandbidrag	0	-9.758
Elektricitet	56.242	46.068
	556.183	563.776

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	DKK	DKK
Kontingent og forsikring		
Kolonihaveforbundet	56.097	55.200
Forsikring	19.360	26.619
	<u>75.457</u>	<u>81.819</u>
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	2.673	5.605
Rengøringsartikler	2.195	1.186
Inventar	0	6.825
Artikler fællesarealer	184	5.200
Afløbsledninger i jord	10.375	19.499
Maskinpark	1.847	2.885
Vandinstallationer	20.385	0
Afløbsinstallationer og sanitet	16.791	19.411
Terræn, grund og belægninger	3.572	13.319
Køb af redskaber	0	15.647
Drift af fælleshus	13.501	27
El installationer	21.545	10.839
Bygning udvendig diverse	12.500	39.417
Legeplads	37.435	10.440
Nøgler og låseservice	0	675
	<u>143.003</u>	<u>150.975</u>
Udgifter i alt	<u>950.508</u>	<u>960.060</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	DKK	DKK
3. <u>Afskrivninger</u>		
Fælleshus	16.024	16.024
Foreningens anlæg	104.059	104.059
Vand- og drænbrønde	47.331	47.331
Fibernet	27.130	12.332
Vejbelysning	20.722	20.722
Kloakprojekt	355.687	489.925
	<u>570.953</u>	<u>690.393</u>
4. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, byggekredit	495.934	380.220
Renter, bank	1.894	2.191
Renter, andre	13	0
	<u>497.841</u>	<u>382.411</u>

Noter til balancen

	2022	2021
	DKK	DKK
5. <u>Fælleshus</u>		
Kostpris 1. januar 2021	710.363	710.363
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2022	710.363	710.363
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-32.048	-16.024
Årets af- og nedskrivninger	-16.024	-16.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-48.072	-32.048
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	662.291	678.315
6. <u>Foreningens anlæg</u>		
Kostpris 1. januar 2022	5.202.938	5.202.938
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2022	5.202.938	5.202.938
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-3.434.173	-3.330.114
Årets af- og nedskrivninger	-104.059	-104.059
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-3.538.232	-3.434.173
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	1.664.706	1.768.765
7. <u>Vand- og drænbrønde</u>		
Kostpris 1. januar 2022	236.659	124.982
Tilgang i året	0	111.677
Kostpris 31. december 2022	236.659	236.659
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-122.320	-74.989
Årets af- og nedskrivninger	-47.331	-47.331
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-169.651	-122.320
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	67.008	114.339

Noter til balancen

	2022	2021
	DKK	DKK
8. <u>Toiletbygning</u>		
Kostpris 1. januar 2022	37.000	37.000
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2022	37.000	37.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-37.000	-37.000
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-37.000	-37.000
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	0	0
9. <u>Fibernet</u>		
Kostpris 1. januar 2022	443.944	0
Tilgang i året	147.981	443.944
Kostpris 31. december 2022	591.925	443.944
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-12.332	0
Årets af- og nedskrivninger	-27.130	-12.332
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-39.462	-12.332
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	552.463	431.612
10. <u>Vejbelysning</u>		
Kostpris 1. januar 2022	207.219	207.219
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2022	207.219	207.219
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-76.200	-55.478
Årets af- og nedskrivninger	-20.722	-20.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-96.922	-76.200
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	110.297	131.019

Noter til balancen

	2022	2021
	DKK	DKK
11. <u>Kloakprojekt</u>		
Kostpris 1. januar 2022	17.659.392	12.491.689
Tilgang i året	249.392	5.167.703
Kostpris 31. december 2022	17.908.784	17.659.392
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-659.005	-169.080
Årets af- og nedskrivninger	-355.687	-489.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.014.692	-659.005
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2022	16.894.092	17.000.387
12. <u>Likvide beholdninger</u>		
Kassebeholdning	0	13.162
Arbejdernes Landsbank Venteliste	4.199	1.900
Arbejdernes Landsbank Fælleshus	106.591	51.942
Arbejdernes Landsbank ny driftkonto	311.313	437.561
Arbejdernes Landsbank	380	3.010
	<u>422.483</u>	<u>507.575</u>
13. <u>Egenkapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2022	3.116.814	3.285.616
Årets resultat	-75.963	-168.802
	<u>3.040.851</u>	<u>3.116.814</u>
Den enkelte medlems andel udgør kr.3.040.851 : 138	<u>22.035</u>	<u>22.585</u>
14. <u>Skyldige omkostninger</u>		
Skyldig revisor	22.000	23.285
Skyldig telefonpenge	34.650	34.650
Skyldig el	11.620	0
Kreditorer	22.640	139.148
	<u>90.910</u>	<u>197.083</u>