

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

H/F Sommervirke

Årsrapport for 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 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 13. marts 2024

Bestyrelse:

Nicki Komi
(formand)

Torben Jensen
(kasserer)

Jimmy Persson

Jørgen Sprogøe Petersen
(næstformand)

Thomas 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 2023, 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 13. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt 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
Torben Jensen, Kasserer
Jimmy Persson
Thomas Jensen
Charles Jensen
Tim Mahler
- Revisor:** Grant Thornton, Godkendt 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 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
1 Indtægter	2.150.329	1.943.339
2 Udgifter	1.002.088	950.508
Bruttofortjeneste	1.148.241	992.831
3 Afskrivninger	548.423	552.972
Driftsresultat	599.818	439.859
4 Finansielle omkostninger	864.824	497.841
Årets resultat	-265.006	-57.982

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2023</u> <u>DKK</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>
	Materielle anlægsaktiver		
5	Fælleshuset	646.267	662.291
6	Foreningens anlæg	1.560.647	1.664.706
7	Vand- og drænbrønde	44.673	67.008
8	Toiletbygning	0	0
9	Internet	522.867	552.463
10	Vejbelysning	89.575	110.297
11	Kloakprojekt	16.538.405	16.894.092
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.402.434	19.950.857
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	4.773	1.150
	Andre tilgodehavender	0	81.133
	Periodeafgrænsningsposter	382	0
	Vandregnskab	34.824	26.654
		39.979	108.937
12	Likvide beholdninger	747.863	422.483
	Omsætningsaktiver i alt	787.842	531.420
	Aktiver i alt	20.190.276	20.482.277

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2023</u> <u>DKK</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>
	Egenkapital		
13	Egenkapital	2.775.845	3.040.851
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Byggecredit	17.100.395	17.312.676
	Deposita	25.730	36.680
		<u>17.126.125</u>	<u>17.349.356</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Skyldige omkostninger	285.770	90.910
	Forudbetalinger, medlemmer	2.536	1.160
	Vandregnskab	0	0
		<u>288.306</u>	<u>92.070</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.414.431</u>	<u>17.441.426</u>
	Passiver i alt	<u>20.190.276</u>	<u>20.482.277</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	DKK	DKK
1. <u>Indtægter</u>		
Haveleje	993.900	966.075
Kloakprojekt	1.051.560	859.050
Udlejning fælleshus	33.570	47.940
Restance, pligtgebyrer og diverse	22.299	12.774
Arbejdsdage	49.000	57.500
	<u>2.150.329</u>	<u>1.943.339</u>
2. <u>Udgifter</u>		
Adminstrationsomkostninger		
Telefonpenge	35.550	34.650
Internet	3.513	3.036
Møder	3.738	4.114
Fest	10.000	0
Kontorartikler	1.458	4.556
Porto og gebyrer	13.012	14.914
Kursus	0	1.500
Revision	26.000	21.215
Fælleshus	3.549	2.677
Hjertestarter	8.803	15.367
Adminstrationshonorar	65.937	64.183
Tab på debitorer	349	0
Diverse	13.216	9.653
	<u>185.125</u>	<u>175.865</u>
Offentlige afgifter		
Jordleje	210.000	205.355
Ejendomsskat	294.921	294.586
Elektricitet	67.395	56.242
	<u>572.316</u>	<u>556.183</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	DKK	DKK
Kontingent og forsikring		
Kolonihaveforbundet	65.266	56.097
Forsikring	11.244	19.360
	<u>76.510</u>	<u>75.457</u>
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	8.776	2.673
Rengøringsartikler	0	2.195
Artikler fællesarealer	1.278	184
Afløbsledninger i jord	0	10.375
Maskinpark	9.552	1.847
Vandinstallationer	40.183	20.385
Afløbsinstallationer og sanitet	23.606	16.791
Terræn, grund og belægninger	0	3.572
Drift af fælleshus	2.296	13.501
El installationer	132	21.545
Bygning udvendig diverse	45.139	12.500
Legeplads	36.570	37.435
Nøgler og låseservice	605	0
	<u>168.137</u>	<u>143.003</u>
Udgifter i alt	<u>1.002.088</u>	<u>950.508</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	DKK	DKK
3. <u>Afskrivninger</u>		
Fælleshus	16.024	16.024
Foreningens anlæg	104.059	104.059
Vand- og drænbrønde	22.335	47.331
Fibernet	29.596	2.741
Vejbelysning	20.722	27.130
Kloakprojekt	355.687	355.687
	<u>548.423</u>	<u>552.972</u>
4. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, byggekredit	865.269	495.934
Renter, bank	-445	1.894
Renter, andre	0	13
	<u>864.824</u>	<u>497.841</u>

Noter til balancen

	2023	2022
	DKK	DKK
5. <u>Fælleshus</u>		
Kostpris 1. januar 2023	710.363	710.363
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2023	710.363	710.363
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-48.072	-32.048
Årets af- og nedskrivninger	-16.024	-16.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-64.096	-48.072
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	646.267	662.291
6. <u>Foreningens anlæg</u>		
Kostpris 1. januar 2023	5.202.938	5.202.938
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2023	5.202.938	5.202.938
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-3.538.232	-3.434.173
Årets af- og nedskrivninger	-104.059	-104.059
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-3.642.291	-3.538.232
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	1.560.647	1.664.706
7. <u>Vand- og drænbrønde</u>		
Kostpris 1. januar 2023	236.659	236.659
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2023	236.659	236.659
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-169.651	-122.320
Årets af- og nedskrivninger	-22.335	-47.331
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-191.986	-169.651
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	44.673	67.008

Noter til balancen

	2023	2022
	DKK	DKK
8. <u>Toiletbygning</u>		
Kostpris 1. januar 2023	37.000	37.000
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2023	37.000	37.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-37.000	-37.000
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-37.000	-37.000
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	0	0
9. <u>Fibernet</u>		
Kostpris 1. januar 2023	591.925	443.944
Tilgang i året		147.981
Kostpris 31. december 2023	591.925	591.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-39.462	-12.332
Årets af- og nedskrivninger	-29.596	-27.130
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-69.058	-39.462
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	522.867	552.463
10. <u>Vejbelysning</u>		
Kostpris 1. januar 2023	207.219	207.219
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2023	207.219	207.219
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-96.922	-76.200
Årets af- og nedskrivninger	-20.722	-20.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-117.644	-96.922
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	89.575	110.297

Noter til balancen

	2023	2022
	DKK	DKK
11. <u>Kloakprojekt</u>		
Kostpris 1. januar 2023	17.908.784	17.659.392
Tilgang i året		249.392
Kostpris 31. december 2023	17.908.784	17.908.784
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.014.692	-659.005
Årets af- og nedskrivninger	-355.687	-355.687
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.370.379	-1.014.692
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2023	16.538.405	16.894.092
12. <u>Likvide beholdninger</u>		
Arbejdernes Landsbank Venteliste	6.202	4.199
Arbejdernes Landsbank Fælleshus	125.422	106.591
Arbejdernes Landsbank ny driftkonto	601.817	311.313
Arbejdernes Landsbank	14.676	380
Arbejdernes Landsbank	-254	0
	<u>747.863</u>	<u>422.483</u>
13. <u>Egenkapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2023	3.040.851	3.116.814
Årets resultat	-265.006	-75.963
	<u>2.775.845</u>	<u>3.040.851</u>
Den enkelte medlems andel udgør kr. 2.775.845 : 138	<u>20.114</u>	<u>22.035</u>
14. <u>Skyldige omkostninger</u>		
Skyldig revisor	23.000	22.000
Skyldig telefonpenge	35.550	34.650
Skyldig el	16.894	11.620
Kreditorer	210.326	22.640
	<u>285.770</u>	<u>90.910</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

Serienummer: d972b67e-61ca-4843-b0eb-342247cb1ee0

IP: 62.192.xxx.xxx

2024-03-13 15:39:14 UTC



Torben Frands Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 16b80029-08a0-458a-9751-888cf437559a

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-13 16:32:24 UTC



Torben Frands Jensen

Kasserer

Serienummer: 16b80029-08a0-458a-9751-888cf437559a

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-13 16:32:24 UTC



Tim Kenneth Mahler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3ab0b98c-d86f-46bf-b013-41a0bd12a1b0

IP: 83.92.xxx.xxx

2024-03-13 18:28:36 UTC



Jørgen Sprogøe Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: be91f851-ac23-4168-935c-49c59f181733

IP: 62.192.xxx.xxx

2024-03-14 07:39:06 UTC



Nicki Komi

Bestyrelsesformand

Serienummer: nickikomi@hotmail.com

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-16 09:02:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: VQ2WD-X2WCC-QCQME-WQXGB-MEZJV-COBLN

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/validator**

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.”

Thomas Ervin Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 44c9cd7a-4aef-4959-9f43-7c444f246db0

IP: 62.192.xxx.xxx

2024-03-17 08:02:18 UTC



Jimmy Rud Persson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1468bc3b-ed5c-4976-ba14-85baf0bff609

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-21 14:34:46 UTC



Carsten Ingemann Johansen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 55bf9fab-12a0-456c-8b90-29912bb57b9e

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-03-21 14:50:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: VQ2WD-X2WCC-QCQME-WQXGB-MEZJV-COBLN

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 tidsstemplet 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/validator**