H/F Sommervirke

Årsrapport for 2025

UDKAST

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Oplysninger om haveforeningen	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2025	7
Balance pr. 31. december 2025	8
Noter	10

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2025 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 xx. marts 2026

Bestyrelse:

Carina Wahl (formand)	Maibritt Kristensen (kasserer)	Thomas Jensen
John Hallager	Tim Mahler	Jimmy Persson

UDKAST

Den uafhængige revisors påtegning

Til ejerne af H/F Sommervirke

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Sommervirke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, 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 2025 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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.

UDKAST

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.

UDKAST

København, den xx. marts 2026

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:	Carina Wahl, Formand Maibritt Kristensen, Kasserer Thomas Jensen John Hallager Tim Mahler Jimmy Persson
Revisor:	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø

UDKAST

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.

Foreningen har med virkning fra 2025 omlagt lån i Arbejdernes Landsbank. Som konsekvens heraf er kloakprojekt som indtil 2025 har været indregnet under materielle anlægsaktiver overført til fælleslån indregnet under finansielle anlægsaktiver. Den beløbsmæssige effekt af overførslen er indregnet direkte på egenkapitalen.

Da ændring af lånet først er trådt i kraft i 2025, er der ikke foretaget korrektion af sammenligningstallene.

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
Fibernet	20 år
Vejbelysning	10 år
Fælleshus	15 år
Vand- og drænbrønde	5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 33.100)	1 år

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

UDKAST

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.

UDKAST

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2025

Note		2025 DKK	2024 DKK
1	Indtægter	1.191.145	2.492.905
2	Udgifter	818.175	1.123.745
	Bruttofortjeneste	**372.970**	**1.369.160**
3	Afskrivninger	192.739	548.423
	Driftsresultat	**180.231**	**820.737**
4	Finansielle omkostninger	-1.323	995.873
	Årets resultat	**181.554**	**-175.136**

UDKAST

Balance pr. 31. december 2025

Note	Aktiver	2025 DKK	2024 DKK
	Anlægsaktiver		
5	Fælleshuset	614.219	630.243
6	Foreningens anlæg	1.352.529	1.456.588
7	Vand- og drænbrønde	0	22.338
8	Internet	463.675	493.271
9	Vejbelysning	48.131	68.853
10	Kloakprojekt	0	16.251.865
	Materielle anlægsaktiver i alt	**2.478.554**	**18.923.158**
11	Fælleslån - tilgodehavende hos medlemmer	14.223.164	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**14.223.164**	**0**
	Anlægsaktiver i alt	**16.701.718**	**18.923.158**
	Omsætningsaktiver		
	Restancer, medlemmer	4.755	8.526
	Andre tilgodehavender	17.865	0
	Periodeafgrænsningsposter	41.418	975
	Vandregnskab	48.563	0
		112.601	9.501
12	**Likvide beholdninger**	**969.111**	**832.270**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.081.712**	**841.771**
	Aktiver i alt	**17.783.430**	**19.764.929**

UDKAST

Balance pr. 31. december 2025

Note	Passiver	2025 DKK	2024 DKK
	Egenkapital		
13	Egenkapital	3.419.347	2.669.856
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
14	Gæld til Arbejdernes Landsbank - Fælleslån	13.724.078	16.819.802
	Deposita	11.300	1.500
		13.735.378	16.821.302
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Kortfristet del af langfristet gæld	394.066	0
15	Skyldige omkostninger	225.639	273.446
	Forudbetalinger, medlemmer	9.000	325
		628.705	273.771
	Gældsforpligtelser i alt	**14.364.083**	**17.095.073**
	Passiver i alt	**17.783.430**	**19.764.929**

UDKAST

Noter til resultatopgørelsen

		2025	2024
1.	**Indtægter**	**DKK**	**DKK**
	Haveleje	1.076.400	1.055.275
	Kloakprojekt	0	1.302.550
	Udlejning fælleshus	27.450	41.080
	Restance, pligtgebyrer og diverse	12.895	24.800
	Arbejdsdage	74.400	69.200
		1.191.145	2.492.905
2.	**Udgifter**		
	Adminstrationsomkostninger		
	Telefonpenge	0	35.500
	ProBo	1.369	0
	Internet	-600	2.229
	Møder	1.003	2.180
	Fællesarrangementer	10.349	12.566
	Kontorartikler	1.524	9.163
	Porto og gebyrer	19.439	14.799
	Diverse	0	3.739
	Revision og udarbejdelse af årsrapport	32.500	36.688
	Revision, rest sidste år	5.000	0
	Revision, rådgivning afskrivninger og fælleslån	19.860	0
	Fælleshus	0	11.637
	Hjertestarter	0	9.190
	Adminstrationshonorar	60.328	67.348
	Øvrige honorar	14.632	0
	Drift IT	1.938	0
		167.342	205.039
	Offentlige afgifter		
	Jordleje	232.762	224.740
	Ejendomsskat	243.798	397.730
	Tilbageførsel vandbidrag 2024	-42.308	42.308
	Elektricitet	33.758	35.007
		468.010	699.785

UDKAST

Noter til resultatopgørelsen

	2025	2024
Kontingent og forsikring	**DKK**	**DKK**
Kolonihaveforbundet	75.446	58.650
Forsikring	10.296	10.872
	85.742	69.522
Vedligeholdelse		
Pligtarbejde/arbejdsdage	0	4.446
Teknisk rådgivning	2.000	0
Rengøringsartikler	2.777	0
Tømrer	37.245	0
Kloakarbejde	11.295	0
Fællesarealer	31.995	1.934
Drift af maskiner	1.003	14.407
Vandinstallationer	0	52.665
Drift af fælleshus	0	5.568
Elektriker	1.250	0
Bygning udvendig diverse	7.909	33.563
Legeplads	0	36.750
Nøgler og låseservice	1.607	66
	97.081	149.399
Udgifter i alt	**818.175**	**1.123.745**

UDKAST

Noter til resultatopgørelsen

		2025	2024
3.	**Afskrivninger**	**DKK**	**DKK**
	Fælleshus	16.024	16.024
	Foreningens anlæg	104.059	104.059
	Vand- og drænbrønde	22.338	22.335
	Fibernet	29.596	29.596
	Vejbelysning	20.722	20.722
	Kloakprojekt	0	355.687
		192.739	548.423
4.	**Finansielle omkostninger**		
	Renter, byggekredit	0	998.407
	Renter, bank	-1.323	-2.534
		-1.323	995.873

UDKAST

Noter til balancen

		2025	2024
5.	**Fælleshus**	**DKK**	**DKK**
	Kostpris 1. januar 2025	710.363	710.363
	Tilgang i året	0	0
	Kostpris 31. december 2025	**710.363**	**710.363**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-80.120	-64.096
	Årets af- og nedskrivninger	-16.024	-16.024
	Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**-96.144**	**-80.120**
	Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**614.219**	**630.243**
6.	**Foreningens anlæg**		
	Kostpris 1. januar 2025	5.202.938	5.202.938
	Tilgang i året	0	0
	Kostpris 31. december 2025	**5.202.938**	**5.202.938**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-3.746.350	-3.642.291
	Årets af- og nedskrivninger	-104.059	-104.059
	Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**-3.850.409**	**-3.746.350**
	Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**1.352.529**	**1.456.588**
7.	**Vand- og drænbrønde**		
	Kostpris 1. januar 2025	236.659	236.659
	Tilgang i året	0	0
	Kostpris 31. december 2025	**236.659**	**236.659**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-214.321	-191.986
	Årets af- og nedskrivninger	-22.338	-22.335
	Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**-236.659**	**-214.321**
	Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**0**	**22.338**

UDKAST

Noter til balancen

8. Fibernet

Kostpris 1. januar 2025	591.925	591.925
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2025	**591.925**	**591.925**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-98.654	-69.058
Årets af- og nedskrivninger	-29.596	-29.596
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**-128.250**	**-98.654**
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**463.675**	**493.271**

9. Vejbelysning

Kostpris 1. januar 2025	207.219	207.219
Tilgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2025	**207.219**	**207.219**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-138.366	-117.644
Årets af- og nedskrivninger	-20.722	-20.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**-159.088**	**-138.366**
Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**48.131**	**68.853**

UDKAST

Noter til balancen

		2025	2024
10.	**Kloakprojekt**	**DKK**	**DKK**
	Kostpris 1. januar 2024	17.908.784	17.908.784
	Tilgang i året	0	0
	Overførsel til fælleslån	-17.908.784	0
	Kostpris 31. december 2025	**0**	**17.908.784**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-1.656.919	-1.370.379
	Tilbageførsel afskrivninger, afdrag m.v. primo	0	-286.540
	Overførsel til fælleslån	1.656.919	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2025	**0**	**-1.656.919**
	Regnskabsmæssigværdi 31. december 2025	**0**	**16.251.865**

11.	**Fælleslån**		
	Overført fra kloakprojekt	16.251.865	0
	Primo	567.937	0
	Ydelser og delindfrielser	-1.301.340	0
	Delindfrielser, 18 haver	-2.151.000	0
	Rentetilskrivning	855.702	0
		14.223.164	**0**

12.	**Likvide beholdninger**		
	Kassebeholdning	638	355
	Arbejdernes Landsbank Venteliste, Lukket	0	6.418
	Arbejdernes Landsbank Fælleshus, Lukket	0	83.093
	Arbejdernes Landsbank, Driftkonto	926.544	713.099
	Arbejdernes Landsbank, Kasserer	193	17.976
	Arbejdernes Landsbank, Bestyrelseskonto	41.736	11.329
		969.111	832.270

UDKAST

Noter til balancen

		2025	2024
		DKK	DKK
13.	**Egenkapital**		
	Saldo pr. 1. januar 2025	2.669.856	2.775.845
	Primo	567.937	0
	Årets resultat	181.554	-105.989
		3.419.347	2.669.856
	Den enkelte medlems andel udgør kr. 3.400.031 : 138	24.777	19.346
14.	**Gæld til Arbejdernes Landsbank - Fælleslån**		
	Langfristet gæld	13.724.078	16.538.955
	Kortfristet del af lang gæld	394.066	280.847
	Gæld i alt 31. december 2025	14.118.144	16.819.802
	Andel af gæld der forfalder efter 5 år	11.932.005	12.414.664
15.	**Skyldige omkostninger**		
	Skyldig revisor	32.500	30.000
	Skyldig vand	0	12.780
	Skyldig telefonpenge	0	35.500
	Skyldig internet	0	1.200
	Skyldig el	9.949	7.516
	Grundskyld	151.471	151.471
	Mellemværende beboere	325	0
	Kreditorer	31.394	34.979
		225.639	273.446

UDKAST