

Grundejerforeningen Åhaven

Regnskab for perioden 1. januar — 31. december 2018 samt budget for 2019

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar — 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter	8

Foreningsoplysninger

Foreningen

Grundejerforeningen Åhaven
Formand Esben Skau
Strandhaven 198
2665 Vallensbæk Strand

info@grundejerforeningenaahaven.dk

Bestyrelse

Formand: Esben Skau

Kasserer: Lene Thykær Abildskov

Bestyrelsesmedlem: Kim Kappel

Bestyrelsesmedlem: Henrik Larsen

Bestyrelsesmedlem: Peter Friis-Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem: Flemming Spanter

Bestyrelsesmedlem: Ninette Harboe Andersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Grundejerforeningen Åhaven.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bogføringsloven og god regnskabsskik. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. april 2019

Bestyrelse

Esben Skau (formand)

Lene Thykær Abildskov (kasserer)

Henrik Larsen

Flemming Spanter

Kim Kappel

Peter Friss-Mikkelsen

Ninette Harboe Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Åhaven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Åhaven for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabskik for grundejerforeninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med god regnskabskik for grundejerforeninger.

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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget bestyrelsesgodkendt budget. Budgettet har, som det også fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Foreningens bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabskik for grundejerforeninger. Foreningens bestyrelse har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som foreningens bestyrelse anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er foreningens bestyrelse 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 foreningens bestyrelse 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. Fejlinformation 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 foreningens bestyrelse 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 foreningens bestyrelse 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 29. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 73 96 35 56



Christian Sanderhede
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med bogføringsloven og god regnskabsskik.

Alle talopstillinger er i hele kr.

Medlemskontingenter

Foreningen har indtægter fra 146 rækkehuse og 96 ejerlejligheder. Kontingenteret opkræves halvårligt forud og indregnes i regnskabet for den periode regnskabet vedrører. Restancer fra medlemmer optages som et tilgodehavende.

Udgifter

Udgifter til vedligehold, drift og anlægsaktiver udgiftsføres ved anskaffelsen.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018

	Note	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2018 (ej revideret)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Kontingent	1	602.000	602.000	604.800	608.088
Andre indtægter	2	500	500	885	835
Indtægter i alt		602.500	602.500	605.685	608.923
Gartner	3	205.000	185.000	133.000	187.525
Legepladser	4	14.000	13.500	13.230	13.230
Veje og stier	5	80.000	10.000	2.634	0
Glatførebekæmpelse	6	125.000	125.000	122.500	123.500
Renovation/miljøstation	7	0	0	0	0
Vejbelysning	8	80.000	80.000	73.724	91.574
Forsikring	9	5.700	5.700	4.858	4.999
Revisions- og advokathonorarer	10	35.000	35.000	16.932	20.000
Administration	11	27.500	18.000	22.994	22.750
Generalforsamling	12	8.000	8.000	7.329	7.895
Diverse	13	3.500	3.500	0	2.703
Driftsudgifter i alt		583.700	483.700	397.201	474.176
Driftsresultat		18.000	118.800	208.484	134.747
Forbedring af fællesområder	14	10.000	210.000	127.639	93.713
Anlægsudgifter i alt		10.000	210.000	127.639	93.713
Årets resultat		8.800	-91.200	80.845	41.034
Forslag til resultatdisponering					
Overført til foreningsreserver		103.800	-91.200	80.845	41.034
		103.800	-91.200	80.845	41.034

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver pr. 31. december	Note	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Tilgodehavende medlemskontingent		0	5.400
Tilgodehavender		0	5.400
Likvider		712.763	656.801
Omsætningsaktiver		712.763	662.201
Aktiver i alt		712.763	662.201
Passiver pr. 31. december	Note	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Foreningsreserver	15	609.725	528.880
Reserver i alt		609.725	528.880
Kreditorer mv.	16	33.038	63.321
Hensatte forpligtelser	17	70.000	70.000
Kortfristede gældsforpligtelser		103.038	133.321
Gældsforpligtelser		103.038	133.321
Passiver i alt		712.763	662.201

Noter

	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2018 (ej revideret)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
1) Kontingentindtægter				
Indbetalt fra rækkehuse	411.000	411.000	409.738	413.974
Indbetalt fra ejerlejligheder	191.000	191.000	195.062	188.714
Tilgodehavende kontingent	0	0	0	5.400
Indtægter i alt	602.000	602.000	604.800	608.088
2) Andre indtægter				
Renteindtægter fra bankindestående	500	500	885	835
Andre indtægter i alt	500	500	885	835
3) Gartner				
Fast gartneraftale	135.000	135.000	133.000	133.000
Aftalte merarbejder	70.000	50.000	0	54.525
Gartner i alt	205.000	185.000	133.000	187.525
4) Legepladser				
Drift og vedligehold	14.000	13.500	13.230	13.230
Legepladser i alt	14.000	13.500	13.230	13.230
5) Veje, stier og kloakker				
Drift og vedligehold	80.000	10.000	2.634	0
Veje og stier i alt	80.000	10.000	2.634	0
6) Glatførebekæmpelse				
Saltning og snerydning - periodiseret fastprisaftale	125.000	125.000	50.000	50.000
Glatførebekæmpelse indeværende år	0	0	72.500	73.500
Glatførebekæmpelse i alt	125.000	125.000	122.500	123.500
7) Renovation/miljøstation				
Leje af containere	0	0	0	0
Renovation/miljøstation i alt	0	0	0	0
8) Vejbelysning				
Forbrug og serviceaftale	80.000	80.000	73.724	91.574
Vejbelysning i alt	80.000	80.000	73.724	91.574

Noter (forsat)

	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2018 (ej revideret)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
9) Forsikring				
Erhvervsforsikring	3.700	3.700	3.877	4.018
Bestyrelsesansvarsforsikring	2.000	2.000	981	981
Forsikringsforsikringer i alt	5.700	5.700	4.858	4.999
10) Revisions- og advokathonorarer				
Revisionshonorar indeværende år	20.000	20.000	20.000	20.000
Advokat	15.000	15.000	-3.068	
Revisions- og advokathonorarer i alt	35.000	35.000	16.932	20.000
11) Administration				
Kopiering, kontorartikler, porto mv.	2.500	2.500	2.584	2.379
Gebyrer (PBS, FIK, betalinger)	7.500	3.000	7.359	6.195
Hjemmeside og øvrig IT	5.500	5.500	6.166	5.280
Mødeudgifter	500	500	0	0
Bestyrelsesmiddag	5.000	5.000	3.885	5.758
Bestyrelseslokale	0	0	3.000	3.000
Repræsentation	1.500	1.500	0	138
Administration i alt	22.500	18.000	22.994	22.750
12) Generalforsamling				
Dirigent	6.000	6.000	6.000	6.700
Leje af lokaler	2.000	2.000	1.329	1.195
Generalforsamling i alt	8.000	8.000	7.329	7.895
13) Diverse				
Arrangementer	3.500	3.500	0	2.703
Diverse i alt	3.500	3.500	0	2.703

Noter (forsat)

	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2018 (ej revideret)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
14) Forbedring af fællesområder				
Øvrige tiltag på legepladser	10.000	10.000	0	0
Maling af støjværn mod Ringvejen	0	0	0	0
Hegn og hækbeplætning	0	0	0	6.453
P-pladser Åsvinget	0	0	0	85.347
Asfaltering	0	75.000	0	0
Container til affaldssortering	0	125.000	125.726	0
Siveslange	0	0	0	0
Hundepose stativ	0	0	1.913	1.913
Bestyrelseslokale	0	0	0	0
Forbedring af fællesområder i alt	10.000	210.000	127.639	93.713
15) Foreningsreserver				
Frie foreningsmidler primo			528.880	487.846
Overført i året			80.845	41.034
Frie foreningsmidler			609.725	528.880
16) Kreditorer mv.				
Leverandører af varer og tjenesteydelser			33.038	63.321
Kreditorer mv. i alt			33.038	63.321
17) Hensatte forpligtelser				
Revision	0	0	20.000	20.000
Periodiseret glatførebekæmpelse	0	0	50.000	50.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	70.000	70.000