

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7  
4130 Viby Sjælland  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Grundejerforeningen Ellekærgaard**

**CVR-nr. 52 91 30 55**

## **Årsrapport 2021-22**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
De interne revisorerers påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2021-22 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2022 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2021-22 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2022 Ellekærgaard Grundejerforening	9
Noter	10

## **Foreningsoplysninger**

<b>Foreningen:</b>	Grundejerforeningen Ellekærsgaard CVR- nr. 52 91 30 55
<b>Regnskabsår:</b>	1. juli – 30. juni
<b>Bestyrelse:</b>	Benny Juul, formand Elsebeth Nielsen Ricco Aaholm Hans-Henrik Hagelund Kimmie Jonsson
<b>Interne revisorer:</b>	Anne Nielsen Jørgen Bach Larsen
<b>Ekstern revisor:</b>	Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sjælland

## **Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 – 30. juni 2022 for Grundejerforeningen Ellekærgaard.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt grundejerforeningens vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lindborg, den 1. september 2022

### **Bestyrelse**

Benny Juul  
Formand

Ricco Aalholm

Elsebeth Nielsen

Hans-Henrik Hagelund

Kimmie Jonsson

## **De interne revisorerers påtegning**

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2022 er konstateret.

Lindborg, den 29. august 2022

Anne Nielsen  
Revisor

Jørgen Bach Larsen  
Revisor

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til bestyrelsen i Grundejerforeningen Ellekærsgaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Grundejerforeningen Ellekærsgaard for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt som sammenligningstal bestyrelsens forslag til budget for 2021/22 og 2022/23.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere skatteopgørelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Viby, den 1. september 2022

**Grant Thornton**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

mne31448

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt grundejerforeningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med undtagelse på afskrivning af ledninger og behandlingsanlæg, som er sat op til det dobbelte af sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægter**

Kontingenter og andre indtægter indgår i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, uanset om beløbene er modtaget pr. 30. juni 2022.

### **Udgifter**

Udgifter til drift og administration m.m. indgår i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, uanset om udgifterne er betalt pr. 30. juni 2022.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt udbytter. Realiserede og urealiserede kursgevinster indregnes som bevægelser direkte på formuen.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Foreningens anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der afskrives med et fast årligt beløb, der dog efter bestyrelsens skøn kan reguleres under hensyntagen til aktivets skønnede brugstid samt årets til- og afgang.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK  
 RESULTATOPGØRELSE FOR 2021/2022

<b>Budget</b>		<b>Budget</b>		
<b>2022/2023</b>		<b>2021/2022</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	<u>INDTÆGTER</u>			
155.000,00	Bidrag	148.000,00	155.250,00	147.225,00
0,00	Gebyr	2.000,00	3.800,00	2.275,00
2.000,00	Diverse	2.000,00	4.381,23	4.294,43
17.000,00	Målerleje	0,00	17.360,00	0,00
0,00	Tilslutning	0,00	82.160,00	0,00
63.000,00	Opkrævet a'conto incl. vandskat	63.000,00	57.765,60	62.944,26
<b>237.000,00</b>	<b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>	<b>215.000,00</b>	<b>320.716,83</b>	<b>216.738,69</b>
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
100.000,00	Vedligeholdelse eksterne	100.000,00	171.361,66	189.124,50
5.000,00	Vedligeholdelse honorar	5.000,00	0,00	16.200,00
17.000,00	Honorar	17.000,00	23.700,00	17.000,00
1.000,00	Kontorartikler	1.000,00	673,00	1.676,76
3.000,00	Porto/BS/danløn	3.000,00	1.699,23	2.936,03
3.000,00	Møder	3.000,00	1.413,94	2.208,30
3.000,00	Gebyr bank/danløn	3.000,00	2.724,00	2.922,00
2.000,00	Generalforsamling	2.000,00	136,92	0,00
10.000,00	Forsikring	10.000,00	5.083,55	4.544,05
380.000,00	Vandmålere aflæsning/udskiftning	360.000,00	0,00	0,00
30.000,00	Analyser	30.000,00	1.984,53	20.936,68
25.000,00	El	12.500,00	16.984,92	11.291,67
3.000,00	Telefon	3.000,00	3.133,04	2.837,78
4.000,00	F.V.D.	4.000,00	3.970,82	3.749,27
0,00	EDB/Regnskabsprogram	0,00	450,52	-1.262,75
0,00	Diverse	0,00	5.000,00	
15.000,00	Bogføring eksternt	15.000,00	20.499,90	14.735,76
11.000,00	Eksternt revision	11.000,00	10.312,50	10.586,25
<b>612.000,00</b>	<b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>	<b>579.500,00</b>	<b>269.128,53</b>	<b>299.486,30</b>
<b>-375.000,00</b>	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-364.500,00</b>	<b>51.588,30</b>	<b>-82.747,61</b>
	<u>AFSKRIVNINGER</u>			
15.000,00	Behandlingsanlæg	7.500,00	15.000,00	7.500,00
7.500,00	Maskiner og inventar	7.500,00	7.500,00	7.500,00
15.000,00	Ledninger	7.500,00	15.000,00	7.500,00
0,00	Regnskabsprogram	0,00	0,00	10.626,00
<b>37.500,00</b>	<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	<b>22.500,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>33.126,00</b>
<b>-412.500,00</b>	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>-387.000,00</b>	<b>14.088,30</b>	<b>-115.873,61</b>
5.000,00	Nettorenter incl. udbytte	-5.300,00	-8.800,20	-7.387,52
<b>-417.500,00</b>	<b>DRIFTS RESULTAT</b>	<b>-392.300,00</b>	<b>5.288,10</b>	<b>-123.261,13</b>



ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

**2021/2022****2020/2021**AKTIVER**ANLÆGSAKTIVER**

Behandlingsanlæg primo	515.960,41	523.460,41
Afskrivning	15.000,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	500.960,41	515.960,41
Maskiner og inventar primo	78.694,67	86.194,67
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Maskiner og inventar ultimo	71.194,67	78.694,67
Ledninger primo	181.969,53	189.469,53
Afskrivning	15.000,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Ledninger ultimo	166.969,53	181.969,53
Regnskabsprogram	0,00	10.626,00
Afskrivning	0,00	10.626,00
Tilgang	0,00	0,00
EDB ultimo	0,00	0,00
<b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>739.124,61</b>	<b>776.624,61</b>
<b>Mellemregning forening</b>	<b>805.541,88</b>	<b>762.753,78</b>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b>	<b>1.544.666,49</b>	<b>1.539.378,39</b>

PASSIVER

Formue primo	1.539.378,39	1.662.639,52
Drifts resultat	5.288,10	-123.261,13
<b>Formue ultimo</b>	<b>1.544.666,49</b>	<b>1.539.378,39</b>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b>	<b>1.544.666,49</b>	<b>1.539.378,39</b>

**ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING**  
**RESULTATOPGØRELSE FOR 2021/2022**

<b>Budget</b>		<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
<b>2022/2023</b>		<b>2021/2022</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
<u>INDTÆGTER</u>				
216.000,00	Kontingent	214.000,00	216.430,00	208.109,00
0,00	Gebyr	0,00	7.500,00	7.000,00
27.800,00	Badebro	24.000,00	27.800,00	24.100,00
3.000,00	Diverse indtægter	3.000,00	0,00	0,00
<b>246.800,00</b>	<b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>	<b>241.000,00</b>	<b>251.730,00</b>	<b>239.209,00</b>
<u>OMKOSTNINGER</u>				
390.000,00	Vedligeholdelse eksterne	195.000,00	130.114,00	193.392,98
10.000,00	Vedligeholdelse honorar	10.000,00	0,00	0,00
25.000,00	Honorar	25.000,00	29.100,00	25.000,00
2.000,00	Kontorartikler	2.000,00	841,25	2.438,93
1.000,00	Porto/BS	1.000,00	1.603,84	958,31
3.000,00	Møder	3.000,00	1.579,57	3.029,50
500,00	Gebyr bank/giro	500,00	0,00	30,00
1.200,00	Kørsel	1.200,00	661,10	1.135,20
1.000,00	Generalforsamling	1.000,00	171,15	357,50
0,00	Forsikring	0,00	5.083,54	4.544,05
20.000,00	Badebro	20.000,00	26.073,29	24.669,45
1.000,00	Gaver	1.000,00	0,00	1.659,37
1.000,00	Arrangement tilskud	1.000,00	0,00	0,00
0,00	Diverse	0,00	6.167,41	0,00
0,00	Vejbelysning	0,00	6.520,92	0,00
14.000,00	Ekstern revision	14.000,00	12.625,00	13.232,82
<b>469.700,00</b>	<b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>	<b>274.700,00</b>	<b>220.541,07</b>	<b>270.448,11</b>
<b>-222.900,00</b>	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-33.700,00</b>	<b>31.188,93</b>	<b>-31.239,11</b>
<u>AFSKRIVNINGER</u>				
0,00	Veje	0,00	0,00	10.466,25
20.000,00	Badebro	17.000,00	30.415,00	30.415,00
<b>20.000,00</b>	<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	<b>17.000,00</b>	<b>30.415,00</b>	<b>40.881,25</b>
<b>-242.900,00</b>	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>-50.700,00</b>	<b>773,93</b>	<b>-72.120,36</b>
	Nettorenter incl. udbytte	0,00	0,00	0,00
<b>-242.900,00</b>	<b>DRIFTS RESULTAT</b>	<b>-50.700,00</b>	<b>773,93</b>	<b>-72.120,36</b>

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

	2021/2022	2020/2021	2019/2020
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Veje primo	0,00	10.466,25	30.466,25
Afskrivning	0,00	10.466,25	20.000,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Veje ultimo	0,00	0,00	10.466,25
Badebro primo	26.832,38	0,00	0,00
Tilgang	0,00	40.247,38	0,00
Afskrivning	13.415,00	13.415,00	0,00
Badebro ultimo	13.417,38	26.832,38	0,00
Vandværk primo	1.539.378,39	1.662.639,52	1.737.153,73
Årets resultat	5.288,10	-123.261,13	-74.514,21
Vandværk ultimo	1.544.666,49	1.539.378,39	1.662.639,52
<b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.558.083,87</b>	<b>1.566.210,77</b>	<b>1.673.105,77</b>
<b>VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>			
Vestjysk Bank	713.175,94	718.367,84	723.841,25
R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10	0,01	0,01	0,01
Vandværks andel af værdipapirer/højrentekonti	-805.541,88	-762.753,78	-852.888,91
<b>SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>	<b>-92.365,93</b>	<b>-44.385,93</b>	<b>-129.047,65</b>
<b>BEHOLDNINGER</b>			
Spar Nord	402.404,96	293.557,51	318.603,00
<b>BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>402.404,96</b>	<b>293.557,51</b>	<b>318.603,00</b>
<b>DEBITORER</b>	<b>1.433,07</b>	<b>2.920,16</b>	<b>12.991,70</b>
<b>TILGODEHAVENDE MOMS</b>	<b>0,00</b>	<b>4.468,85</b>	<b>74.238,83</b>
<b>PERIODISERING</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.728,00</b>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b>	<b>1.869.555,97</b>	<b>1.822.771,36</b>	<b>1.958.619,65</b>
<b>PASSIVER</b>			
Formue primo	1.688.805,34	1.884.186,83	2.070.093,15
Drifts resultat forening	773,93	-72.120,36	-111.392,11
Drifts resultat vandværk	5.288,10	-123.261,13	-74.514,21
<b>Formue ultimo</b>	<b>1.694.867,37</b>	<b>1.688.805,34</b>	<b>1.884.186,83</b>
<b>GÆLD</b>			
Hensat forpligtigelser	23.125,00	21.000,00	21.000,00
Vejbelysning drift	0,00	0,00	0,00
Offentlig gæld (Skat)	101.235,41	79.651,77	37.118,57
Opsparing badebro primo	33.314,25	16.314,25	79.376,75
Anvendt opsparing i året	0,00	0,00	-80.062,50
Opsparing badebro	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Opsparing badebro ultimo	50.314,25	33.314,25	16.314,25
Skattekonto	13,94	0,00	
Kreditorer	0,00	0,00	0,00
<b>SAMLET GÆLD</b>	<b>174.688,60</b>	<b>133.966,02</b>	<b>74.432,82</b>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b>	<b>1.869.555,97</b>	<b>1.822.771,36</b>	<b>1.958.619,65</b>

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

NOTER TIL REGNSKAB

**MOMS**

Salgsmoms	105.432,38
Købsmoms	60.636,89
El afgift	12.792,17
Afregnet	9.879,85
Skyldig moms pr. 30 juni 2021	-22.123,47

**SKAT**

A-skat opkrævet	19.574,00
AM-bidrag opkrævet	4.224,00
Skat afregnet	0,00
Til afregning juli 2022	23.798,00

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING  
NOTER TIL REGNSKAB

**OPLYSNINGER FRA BESTYRELSEN**

Vandværket er momspligtig, men grundejerforeningen ikke er.

FÆLLES

Bestyrelsesmedlemmer betaler ikke kontingent.

VANDVÆRK

Der er i budgettet lagt op til et halvårligt kontingent på kr. 350,00 ekskl. moms. Prisen pr. m<sup>3</sup> kan først fastsættes efter der er lavet aflæsninger og vil blive oplyst via takstblad i starten af næste år.

FORENINGEN

Der er i budgettet lagt op til et halvårligt kontingent på kr. 500,00.

BADEBRO

Der har været indtægter på kr. 27.800,00 og udgifter på kr. 56.488,29 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 11.688,29 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den, men medtaget afskrivning kr. 13.415.