

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

Grundejerforeningen Ellekærgaard

CVR-nr. 52 91 30 55

Årsrapport 2020-21

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 2020-21 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2021 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2020-21 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2021 Ellekærgaard Grundejerforening	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

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

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 – 30. juni 2021 for Grundejerforeningen Ellekærsgaard.

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 2021

Bestyrelse

Benny Juul
Formand

Ricco Aalholm

Elsebeth Nielsen

Hans-Henrik Hagelund

Kimie Jonsson

De interne revisorers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærsgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2021 er konstateret.

Lindborg, den 17. august 2021

Anne Nielsen
Revisor

Jørgen Bach Larsen
Revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Grundejerforeningen Ellekærgaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Grundejerforeningen Ellekærgaard for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021 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 2020/21 og 2021/22.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 2021

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.

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 2021.

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 2021.

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 2020/2021

Budget		Budget		
2021/2022		2020/21	2020/2021	2019/2020
	<u>INDTÆGTER</u>			
148.000,00	Bidrag	148.200,00	147.225,00	149.175,00
2.000,00	Gebyr	3.000,00	2.275,00	9.454,00
2.000,00	Diverse	7.000,00	4.294,43	1.880,00
63.000,00	Opkrævet a'conto incl. vandskat	49.000,00	62.944,26	46.627,49
215.000,00	SAMLEDE INDTÆGTER	207.200,00	216.738,69	207.136,49
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
100.000,00	Vedligeholdelse eksterne	120.000,00	189.124,50	137.006,83
5.000,00	Vedligeholdelse honorar	0,00	16.200,00	0,00
17.000,00	Honorar	17.000,00	17.000,00	30.000,00
1.000,00	Kontorartikler	1.000,00	1.676,76	1.324,65
3.000,00	Porto/BS/danløn	4.000,00	2.936,03	1.809,10
3.000,00	Møder	2.000,00	2.208,30	1.796,10
3.000,00	Gebyr bank/giro	500,00	2.922,00	460,00
0,00	Kørsel	500,00	0,00	0,00
2.000,00	Generalforsamling	2.000,00	0,00	0,00
10.000,00	Forsikring	9.000,00	4.544,05	4.777,89
360.000,00	Vandmålere aflæsning/udskiftning	1.000,00	0,00	0,00
30.000,00	Analyser	30.000,00	20.936,68	30.835,26
12.500,00	El	12.000,00	11.291,67	10.629,89
0,00	Indkøbt vand	0,00	0,00	2.296,00
0,00	Kursus	500,00	0,00	0,00
3.000,00	Telefon	3.000,00	2.837,78	3.082,20
4.000,00	F.V.D.	4.000,00	3.749,27	4.247,78
0,00	EDB/Regnskabsprogram	1.500,00	-1.262,75	5.863,19
15.000,00	Bogføring ekstern	17.000,00	14.735,76	0,00
11.000,00	Ekstern revision	9.000,00	10.586,25	10.900,00
579.500,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	234.000,00	299.486,30	245.028,89
-364.500,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-26.800,00	-82.747,61	-37.892,40
	<u>AFSKRIVNINGER</u>			
7.500,00	Behandlingsanlæg	7.500,00	7.500,00	7.500,00
7.500,00	Maskiner og inventar	7.500,00	7.500,00	7.500,00
7.500,00	Ledninger	7.500,00	7.500,00	7.500,00
0,00	Regnskabsprogram	0,00	10.626,00	10.625,00
22.500,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	22.500,00	33.126,00	33.125,00
-387.000,00	RESULTAT FØR RENTER	-49.300,00	-115.873,61	-71.017,40
-5.300,00	Nettorenter incl. udbytte	-2.000,00	-7.387,52	-3.496,81
-392.300,00	DRIFTS RESULTAT	-51.300,00	-123.261,13	-74.514,21

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	2020/2021	2019/2020
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Behandlingsanlæg primo	523.460,41	530.960,41
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	515.960,41	523.460,41
Maskiner og inventar primo	86.194,67	93.694,67
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Maskiner og inventar ultimo	78.694,67	86.194,67
Ledninger primo	189.469,53	196.969,53
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Ledninger ultimo	181.969,53	189.469,53
Regnskabsprogram	10.626,00	21.251,00
Afskrivning	10.626,00	10.625,00
Tilgang	0,00	0,00
EDB ultimo	0,00	10.626,00
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	776.624,61	809.750,61
Mellemregning forening	762.753,78	852.888,91
SAMLEDE AKTIVER	1.539.378,39	1.662.639,52
<u>PASSIVER</u>		
Formue primo	1.662.639,52	1.737.153,73
Drifts resultat	-123.261,13	-74.514,21
Formue ultimo	1.539.378,39	1.662.639,52
SAMLEDE PASSIVER	1.539.378,39	1.662.639,52

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
 RESULTATOPGØRELSE FOR 2020/2021

Budget 2021/2022		Budget 2020/21	2020/2021	2019/2020
<u>INDTÆGTER</u>				
214.000,00	Kontingent	203.000,00	208.109,00	208.802,75
0,00	Indskud	0,00	0,00	0,00
0,00	Gebyr	0,00	7.000,00	2.700,00
24.000,00	Badebro	23.000,00	24.100,00	22.300,00
3.000,00	Diverse indtægter	3.000,00	0,00	2.201,00
241.000,00	SAMLEDE INDTÆGTER	229.000,00	239.209,00	236.003,75
<u>OMKOSTNINGER</u>				
195.000,00	Vedligeholdelse eksterne	197.000,00	193.392,98	207.910,13
10.000,00	Vedligeholdelse honorar	10.000,00	0,00	0,00
25.000,00	Honorar	25.000,00	25.000,00	49.200,00
2.000,00	Kontorartikler	2.000,00	2.438,93	649,00
1.000,00	Porto/BS	500,00	958,31	2.086,52
3.000,00	Møder	3.000,00	3.029,50	3.135,96
500,00	Gebyr bank/giro	500,00	30,00	844,00
1.200,00	Kørsel	500,00	1.135,20	387,20
1.000,00	Generalforsamling	1.000,00	357,50	1.409,90
0,00	Forsikring	3.500,00	4.544,05	4.055,22
20.000,00	Badebro	30.000,00	24.669,45	26.195,01
1.000,00	Gaver	1.000,00	1.659,37	522,92
1.000,00	Arrangement tilskud	2.000,00	0,00	1.000,00
0,00	Diverse	1.000,00	0,00	0,00
0,00	Juridisk bistand	2.500,00	0,00	0,00
14.000,00	Ekstern revision	11.000,00	13.232,82	13.000,00
274.700,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	290.500,00	270.448,11	310.395,86
-33.700,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-61.500,00	-31.239,11	-74.392,11
<u>AFSKRIVNINGER</u>				
0,00	Veje	20.000,00	10.466,25	20.000,00
17.000,00	Badebro	17.000,00	30.415,00	17.000,00
17.000,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	37.000,00	40.881,25	37.000,00
-50.700,00	RESULTAT FØR RENTER	-98.500,00	-72.120,36	-111.392,11
0,00	Nettorenter incl. udbytte	-1.000,00	0,00	0,00
-50.700,00	DRIFTS RESULTAT	-99.500,00	-72.120,36	-111.392,11

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

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

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

NOTER TIL REGNSKAB

MOMS

Salgsmoms	78.288,17
Købsmoms	65.078,57
El afgift	12.981,07
Afregnet	4.697,38
Moms tilgodehavende pr. 30 juni 2021	4.468,85

SKAT

A-skat opkrævet	20.956,00
AM-bidrag opkrævet	4.656,00
Skat afregnet	0,00
Til afregning juli 2021	25.612,00

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. 325,00 ekskl. moms. Prisen pr. m³ 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. 24.100,00 og udgifter på kr. 24.669,45 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 569,45 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den.

Der er i året anskaffet en badeplatform på kr. 40.247,38. Denne er aktiveret og afskrives over 3 år med kr. 13.415 årligt. Denne omkostning er ikke medtaget i opgørelse af badebroen.