

**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 2018-19**

# 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 2018-19 Ellekærgaard vandværk          | 6           |
| Balance pr. 30. juni 2019 Ellekærgaard vandværk              | 7           |
| Resultatopgørelse for 2018-19 Ellekærgaard Grundejerforening | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2019 Ellekærgaard Grundejerforening     | 9           |
| Noter  | 10          |

## **Foreningsoplysninger**

- Foreningen:** Grundejerforeningen Ellekærsgaard  
CVR- nr. 52 91 30 55
- Regnskabsår:** 1. juli – 30. juni
- Bestyrelse:** Benny Juul, formand  
Joan Johansen  
Søren Søndergaard  
Anne Nielsen  
Carsten Frølund Møller  
Elsebeth Nielsen  
Ricco Aaholm
- Interne revisorer:** Jørgen Nyboe Andersen  
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 2018 – 30. juni 2019 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 27. august 2019

### Bestyrelse



Benny Juul  
Formand

Joan Johansen



Søren Søndergaard



Anne Nielsen



Carsten Frølund Møller



Elsebeth Nielsen

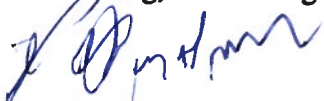


Ricco Aalholm

## De interne revisorerers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2019 er konstateret.

Lindborg, den 25. august 2019



Jørgen Nyboe Andersen  
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 2018 til 30. juni 2019 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 2018/19 og 2019/20.

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 27. august 2019

**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 2018.

### **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 2018.

### **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 2018/2019**

| <b>Budget<br/>2019/2020</b> |                                   | <b>Budget<br/>2018/2019</b> | <b>2018/2019</b>  | <b>2017/2018</b>  |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | <b><u>INDTÆGTER</u></b>           |                             |                   |                   |
| 148.200,00                  | Bidrag                            | 148.200,00                  | 151.924,00        | 148.200,00        |
| 3.000,00                    | Gebyr                             | 0,00                        | 3.875,00          | 3.405,00          |
| 7.000,00                    | Diverse                           | 0,00                        | 7.164,75          | 6.998,25          |
| 49.000,00                   | Opkrævet a'conto incl. vandskat   | 49.000,00                   | 54.899,27         | 58.134,34         |
| <b>207.200,00</b>           | <b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>          | <b>197.200,00</b>           | <b>217.863,02</b> | <b>216.737,59</b> |
|                             | <b><u>OMKOSTNINGER</u></b>        |                             |                   |                   |
| 70.000,00                   | Vedligeholdelse eksterne          | 70.000,00                   | 40.878,54         | 17.845,80         |
| 10.000,00                   | Vedligeholdelse honorar           | 10.000,00                   | 3.640,91          | 17.650,00         |
| 30.000,00                   | Honorar                           | 30.000,00                   | 30.000,00         | 30.000,00         |
| 1.000,00                    | Kontorartikler                    | 5.500,00                    | 8.888,44          | 3.376,90          |
| 4.000,00                    | Porto/BS                          | 4.000,00                    | 3.597,34          | 1.370,00          |
| 5.000,00                    | Møder                             | 5.000,00                    | 5.686,81          | 2.598,53          |
| 500,00                      | Gebyr bank/giro                   | 500,00                      | 0,00              | 698,38            |
| 500,00                      | Kørsel                            | 5.000,00                    | 0,00              | 788,56            |
| 0,00                        | Generalforsamling                 | 5.000,00                    | 0,00              | 3.633,65          |
| 4.500,00                    | Forsikring                        | 4.500,00                    | 3.973,79          | 4.265,17          |
| 1.000,00                    | Vandmålere aflæsning/udskiftning  | 1.000,00                    | 1.812,00          | 0,00              |
| 20.000,00                   | Analyser                          | 10.000,00                   | 6.826,17          | 16.718,48         |
| 17.500,00                   | El                                | 17.500,00                   | 15.981,01         | 13.032,16         |
| 1.000,00                    | Kursus                            | 1.000,00                    | 0,00              | 225,00            |
| 5.000,00                    | Telefon                           | 5.000,00                    | 3.446,24          | 3.467,96          |
| 4.000,00                    | F.V.D.                            | 4.000,00                    | 3.278,39          | 4.060,33          |
| 9.500,00                    | EDB/Regnskabsprogram              | 9.500,00                    | 12.003,58         | 36,00             |
| 500,00                      | Vejledninger/litteratur           | 500,00                      | 0,00              | 204,00            |
| 9.000,00                    | Ekstern revision/bogføringshjælp  | 20.000,00                   | 8.765,00          | 6.075,00          |
| <b>193.000,00</b>           | <b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>       | <b>208.000,00</b>           | <b>148.778,22</b> | <b>126.045,92</b> |
| <b>14.200,00</b>            | <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> | <b>-10.800,00</b>           | <b>69.084,80</b>  | <b>90.691,67</b>  |
|                             | <b><u>AFSKRIVNINGER</u></b>       |                             |                   |                   |
| 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          |
| 11.000,00                   | Regnskabsprogram                  | 0,00                        | 10.625,00         | 0,00              |
| <b>33.500,00</b>            | <b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>      | <b>22.500,00</b>            | <b>33.125,00</b>  | <b>22.500,00</b>  |
| <b>-19.300,00</b>           | <b>RESULTAT FØR RENTER</b>        | <b>-33.300,00</b>           | <b>35.959,80</b>  | <b>68.191,67</b>  |
| 0,00                        | Nettorenter incl. udbytte         | 5.000,00                    | 4.321,41          | 4.631,68          |
| <b>-19.300,00</b>           | <b>DRIFTS RESULTAT</b>            | <b>-28.300,00</b>           | <b>40.281,21</b>  | <b>72.823,35</b>  |



ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

|                               | 2018/2019           | 2017/2018           |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>AKTIVER</u></b>         |                     |                     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>          |                     |                     |
| Behandlingsanlæg primo        | 538.460,41          | 545.960,41          |
| Afskrivning                   | 7.500,00            | 7.500,00            |
| Tilgang                       | 0,00                | 0,00                |
| Behandlingsanlæg ultimo       | 530.960,41          | 538.460,41          |
| Maskiner og inventar primo    | 101.194,67          | 108.694,67          |
| Afskrivning                   | 7.500,00            | 7.500,00            |
| Tilgang                       | 0,00                | 0,00                |
| Maskiner og inventar ultimo   | 93.694,67           | 101.194,67          |
| Ledninger primo               | 204.469,53          | 211.969,53          |
| Afskrivning                   | 7.500,00            | 7.500,00            |
| Tilgang                       | 0,00                | 0,00                |
| Ledninger ultimo              | 196.969,53          | 204.469,53          |
| Regnskabsprogram              | 31.876,00           | 0,00                |
| Afskrivning                   | 10.625,00           | 0,00                |
| Tilgang                       | 0,00                | 31.876,00           |
| EDB ultimo                    | 21.251,00           | 31.876,00           |
| <b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>  | <b>842.875,61</b>   | <b>876.000,61</b>   |
| <b>Mellemregning forening</b> | <b>894.278,12</b>   | <b>820.871,91</b>   |
| <b>SAMLEDE AKTIVER</b>        | <b>1.737.153,73</b> | <b>1.696.872,52</b> |
| <br>                          |                     |                     |
| <b><u>PASSIVER</u></b>        |                     |                     |
| Formue primo                  | 1.696.872,52        | 1.624.049,17        |
| Drifts resultat               | 40.281,21           | 72.823,35           |
| <b>Formue ultimo</b>          | <b>1.737.153,73</b> | <b>1.696.872,52</b> |
| <br>                          |                     |                     |
| <b>SAMLEDE PASSIVER</b>       | <b>1.737.153,73</b> | <b>1.696.872,52</b> |

**ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING**  
**RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19**

| <b>Budget</b>               |                                   | <b>Budget</b>     | <b>Budget</b>     |                   |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2019/2020</b>            |                                   | <b>2018/2019</b>  | <b>2018/2019</b>  | <b>2017/2018</b>  |
| <b><u>INDTÆGTER</u></b>     |                                   |                   |                   |                   |
| 203.000,00                  | Kontingent                        | 203.000,00        | 204.700,00        | 203.350,00        |
| 1.000,00                    | Indskud                           | 1.000,00          | 0,00              | 1.800,00          |
| 0,00                        | Gebyr                             | 0,00              | 3.600,00          | 1.705,00          |
| 22.300,00                   | Badebro                           | 0,00              | 22.300,00         | 22.300,00         |
| 2.500,00                    | Diverse indtægter                 | 0,00              | 16.500,00         | 4.500,00          |
| <b>228.800,00</b>           | <b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>          | <b>204.000,00</b> | <b>247.100,00</b> | <b>233.655,00</b> |
| <b><u>OMKOSTNINGER</u></b>  |                                   |                   |                   |                   |
| 163.000,00                  | Vedligeholdelse eksterne          | 130.000,00        | 172.156,13        | 143.818,60        |
| 5.000,00                    | Vedligeholdelse honorar           | 10.000,00         | 0,00              | 9.150,00          |
| 36.000,00                   | Honorar                           | 30.000,00         | 30.000,00         | 30.000,00         |
| 6.500,00                    | Kontorartikler                    | 6.500,00          | 369,17            | 4.221,12          |
| 3.000,00                    | Porto/BS                          | 3.000,00          | 4.311,62          | 1.370,00          |
| 6.250,00                    | Møder                             | 6.250,00          | 9.296,46          | 3.248,13          |
| 500,00                      | Gebyr bank/giro                   | 500,00            | 1.170,30          | 729,63            |
| 5.000,00                    | Kørsel                            | 5.000,00          | 523,32            | 788,56            |
| 0,00                        | Generalforsamling                 | 6.500,00          | 0,00              | 4.104,56          |
| 3.500,00                    | Forsikring                        | 3.500,00          | 3.910,67          | 3.670,11          |
| 15.000,00                   | Badebro                           | 3.000,00          | 11.584,60         | 27.956,21         |
| 1.000,00                    | Gaver                             | 1.000,00          | 825,92            | 500,00            |
| 2.000,00                    | Arrangement tilskud               | 2.000,00          | 0,00              | 500,00            |
| 0,00                        | Regnskabsprogram                  | 0,00              | 11.162,54         | 0,00              |
| 0,00                        | Kassedifference                   | 0,00              | 0,00              | -3,81             |
| 1.000,00                    | Diverse                           | 1.000,00          | 370,00            | 0,00              |
| 2.500,00                    | Juridisk bistand                  | 2.500,00          | 0,00              | 0,00              |
| 9.000,00                    | Ekstern revision/bogføringshjælp  | 25.000,00         | 8.956,25          | 7.593,75          |
| <b>259.250,00</b>           | <b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>       | <b>235.750,00</b> | <b>254.636,98</b> | <b>237.646,86</b> |
| <b>-30.450,00</b>           | <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> | <b>-31.750,00</b> | <b>-7.536,98</b>  | <b>-3.991,86</b>  |
| <b><u>AFSKRIVNINGER</u></b> |                                   |                   |                   |                   |
| 20.000,00                   | Veje                              | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| 17.000,00                   | Badebro                           | 17.000,00         | 17.000,00         | 17.000,00         |
| <b>37.000,00</b>            | <b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>      | <b>37.000,00</b>  | <b>37.000,00</b>  | <b>37.000,00</b>  |
| <b>-67.450,00</b>           | <b>RESULTAT FØR RENTER</b>        | <b>-68.750,00</b> | <b>-44.536,98</b> | <b>-40.991,86</b> |
| 0,00                        | Nettorenter incl. udbytte         | 0,00              | 111,56            | 0,00              |
| <b>-67.450,00</b>           | <b>DRIFTS RESULTAT</b>            | <b>-68.750,00</b> | <b>-44.425,42</b> | <b>-40.991,86</b> |

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

|   | 2018/2019           | 2017/2018           |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                |                     |                     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                          |                     |                     |
| Veje primo                                    | 50.466,25           | 70.466,25           |
| Afskrivning                                   | 20.000,00           | 20.000,00           |
| Tilgang                                       | 0,00                | 0,00                |
| Veje ultimo                                   | 30.466,25           | 50.466,25           |
| Badebro primo                                 | 0,00                | 0,00                |
| Tilgang                                       | 0,00                | 0,00                |
| Afskrivning                                   | 0,00                | 0,00                |
| Badebro ultimo                                | 0,00                | 0,00                |
| Vandværk primo                                | 1.696.872,52        | 1.624.049,17        |
| Årets resultat                                | 40.281,21           | 72.823,35           |
| Vandværk ultimo                               | 1.737.153,73        | 1.696.872,52        |
| <b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>                  | <b>1.767.619,98</b> | <b>1.747.338,77</b> |
| <b>VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>             |                     |                     |
| Vestjysk Bank                                 | 724.557,21          | 720.235,81          |
| R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10            | 0,01                | 0,01                |
| Vandværks andel af værdipapirer/højrentekonti | -894.278,12         | -820.871,91         |
| <b>SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>     | <b>-169.720,90</b>  | <b>-100.636,09</b>  |
| <b>BEHOLDNINGER</b>                           |                     |                     |
| Spar Nord                                     | 609.488,16          | 658.505,73          |
| <b>BEHOLDNINGER I ALT</b>                     | <b>609.488,16</b>   | <b>658.505,73</b>   |
| <b>DEBITORER</b>                              | <b>17.007,10</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>SAMLEDE AKTIVER</b>                        | <b>2.224.394,34</b> | <b>2.305.208,41</b> |
| <b>PASSIVER</b>                               |                     |                     |
| Formue primo                                  | 2.074.237,36        | 2.042.405,87        |
| Drifts resultat forening                      | -44.425,42          | -40.991,86          |
| Drifts resultat vandværk                      | 40.281,21           | 72.823,35           |
| <b>Formue ultimo</b>                          | <b>2.070.093,15</b> | <b>2.074.237,36</b> |
| <b>GÆLD</b>                                   |                     |                     |
| Hensat forpligtigelser                        | 16.000,00           | 93.635,17           |
| Vejbelysning drift                            | 0,00                | 6.098,20            |
| Offentlig gæld (Skat)                         | 58.924,44           | 67.264,74           |
| Opsparing badebro primo                       | 62.376,75           | 45.376,75           |
| Opsparing badebro                             | 17.000,00           | 17.000,00           |
| Opsparing badebro ultimo                      | 79.376,75           | 62.376,75           |
| Kreditorer                                    | 0,00                | 1.596,19            |
| <b>SAMLET GÆLD</b>                            | <b>154.301,19</b>   | <b>230.971,05</b>   |
| <b>SAMLEDE PASSIVER</b>                       | <b>2.224.394,34</b> | <b>2.305.208,41</b> |

## ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

### NOTER TIL REGNSKAB

#### **OPLYSNINGER FRA BESTYRELSEN**

Vandværket er momspligtig, men grundejerforeningen ikke er.

#### **FÆLLES**

Der er ikke benyttet noget af den bevilgede anlægsinvestering til IT i år.

Den oprindelige bevilgede anlægsinvestering var på kr. 20.000,00.

Tidligere år er det blevet brugt kr. 13.120,00, dermed resterer der kr. 6.880,00 som føres videre til år 2019/2020.

Bestyrelsesmedlemmer betaler ikke kontingent.

#### **VANDVÆRK**

Der er i budgettet lagt op til et halvårligt kontingent på kr. 325,00 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. 22.300,00 og udgifter på kr. 11.584,60 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et oveskud på broens drift på kr. 10.715,40 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den.

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

NOTER TIL REGNSKAB

**MOMS**

|           |            |
|-----------|------------|
| Salgsmoms | 79.819,00  |
| Købsmoms  | -36.313,00 |
| El afgift | -13.305,00 |
| Afregnet  | -30.201,00 |
| Afrunding | 0,00       |

**SKAT**

|                    |            |
|--------------------|------------|
| A-skat opkrævet    | 27.196,00  |
| AM-bidrag opkrævet | 6.192,00   |
| Skat afregnet      | -33.388,00 |
| Afrunding          | 0,00       |