

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 2019-20

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
De interne revisorers påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2019-20 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2020 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2019-20 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2020 Ellekærgaard Grundejerforening	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

- Foreningen:** Grundejerforeningen Ellekærgaard
CVR- nr. 52 91 30 55
- Regnskabsår:** 1. juli – 30. juni
- Bestyrelse:** Benny Juul, formand
Søren Søndergaard
Carsten Frølund Møller
Elsebeth Nielsen
Ricco Aaholm
Hans-Henrik Hagelund
- 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 2019 – 30. juni 2020 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 4. september 2020

Bestyrelse


Benny Juul

Formand


Søren Søndergaard


Carsten Frølund Møller


Ricco Aalholm


Hans-Henrik Hagelund


Elsebeth Nielsen

De interne revisorerers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærsgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2020 er konstateret.

Lindborg, den 17. august 2020


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 2019 til 30. juni 2020 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 2019/20 og 2020/21.

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 revisorerets 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 4. september 2020

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 2020.

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 2020.

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 2019/2020

Budget 2020/2021		Budget 2019/20	2019/2020	2018/2019
	<u>INDTÆGTER</u>			
148.200,00	Bidrag	148.200,00	149.175,00	151.924,00
3.000,00	Gebyr	3.000,00	9.454,00	3.875,00
7.000,00	Diverse	7.000,00	1.880,00	7.164,75
49.000,00	Opkrævet a'conto incl. vandskat	49.000,00	46.627,49	54.899,27
207.200,00	SAMLEDE INDTÆGTER	207.200,00	207.136,49	217.863,02
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
120.000,00	Vedligeholdelse eksterne	70.000,00	137.006,83	40.878,54
0,00	Vedligeholdelse honorar	10.000,00	0,00	3.640,91
17.000,00	Honorar	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.000,00	Kontorartikler	1.000,00	1.324,65	8.888,44
4.000,00	Porto/BS	4.000,00	1.809,10	3.597,34
2.000,00	Møder	5.000,00	1.796,10	5.686,81
500,00	Gebyr bank/giro	500,00	460,00	0,00
500,00	Kørsel	500,00	0,00	0,00
2.000,00	Generalforsamling	0,00	0,00	0,00
9.000,00	Forsikring	4.500,00	4.777,89	3.973,79
1.000,00	Vandmålere aflæsning/udskiftning	1.000,00	0,00	1.812,00
30.000,00	Analyser	20.000,00	30.835,26	6.826,17
12.000,00	El	17.500,00	10.629,89	15.981,01
0,00	Indkøbt vand	0,00	2.296,00	0,00
500,00	Kursus	1.000,00	0,00	0,00
3.000,00	Telefon	5.000,00	3.082,20	3.446,24
4.000,00	F.V.D.	4.000,00	4.247,78	3.278,39
1.500,00	EDB/Regnskabsprogram	9.500,00	5.863,19	12.003,58
0,00	Vejledninger/litteratur	500,00	0,00	0,00
17.000,00	Bogføring ekstern	0,00	0,00	0,00
9.000,00	Ekstern revision	9.000,00	10.900,00	8.765,00
234.000,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	193.000,00	245.028,89	148.778,22
-26.800,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	14.200,00	-37.892,40	69.084,80
	<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	11.000,00	10.625,00	10.625,00
22.500,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	33.500,00	33.125,00	33.125,00
-49.300,00	RESULTAT FØR RENTER	-19.300,00	-71.017,40	35.959,80
-2.000,00	Nettorenter incl. udbytte	0,00	-3.496,81	4.321,41
-51.300,00	DRIFTS RESULTAT	-19.300,00	-74.514,21	40.281,21

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	2019/2020	2018/2019
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Behandlingsanlæg primo	530.960,41	538.460,41
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	523.460,41	530.960,41
Maskiner og inventar primo	93.694,67	101.194,67
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Maskiner og inventar ultimo	86.194,67	93.694,67
Ledninger primo	196.969,53	204.469,53
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Ledninger ultimo	189.469,53	196.969,53
Regnskabsprogram	21.251,00	31.876,00
Afskrivning	10.625,00	10.625,00
Tilgang	0,00	0,00
EDB ultimo	10.626,00	21.251,00
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	809.750,61	842.875,61
Mellemregning forening	852.888,91	894.278,12
SAMLEDE AKTIVER	1.662.639,52	1.737.153,73
<u>PASSIVER</u>		
Formue primo	1.737.153,73	1.696.872,52
Drifts resultat	-74.514,21	40.281,21
Formue ultimo	1.662.639,52	1.737.153,73
SAMLEDE PASSIVER	1.662.639,52	1.737.153,73

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/2020

Budget 2020/2021		Budget 2019/2020	Budget 2019/2020	2018/2019
<u>INDTÆGTER</u>				
203.000,00	Kontingent	203.000,00	208.802,75	204.700,00
0,00	Indskud	1.000,00	0,00	0,00
0,00	Gebyr	0,00	2.700,00	3.600,00
23.000,00	Badebro	22.300,00	22.300,00	22.300,00
3.000,00	Diverse indtægter	2.500,00	2.201,00	16.500,00
229.000,00	SAMLEDE INDTÆGTER	228.800,00	236.003,75	247.100,00
<u>OMKOSTNINGER</u>				
197.000,00	Vedligeholdelse eksterne	163.000,00	207.910,13	172.156,13
10.000,00	Vedligeholdelse honorar	5.000,00	0,00	0,00
25.000,00	Honorar	36.000,00	49.200,00	30.000,00
2.000,00	Kontorartikler	6.500,00	649,00	369,17
500,00	Porto/BS	3.000,00	2.086,52	4.311,62
3.000,00	Møder	6.250,00	3.135,96	9.296,46
500,00	Gebyr bank/giro	500,00	844,00	1.170,30
500,00	Kørsel	5.000,00	387,20	523,32
1.000,00	Generalforsamling	0,00	1.409,90	0,00
3.500,00	Forsikring	3.500,00	4.055,22	3.910,67
30.000,00	Badebro	15.000,00	26.195,01	11.584,60
1.000,00	Gaver	1.000,00	522,92	825,92
2.000,00	Arrangement tilskud	2.000,00	1.000,00	0,00
0,00	Regnskabsprogram	0,00	0,00	11.162,54
0,00	Kassedifference	0,00	0,00	0,00
1.000,00	Diverse	1.000,00	0,00	370,00
2.500,00	Juridisk bistand	2.500,00	0,00	0,00
11.000,00	Ekstern revision	9.000,00	13.000,00	8.956,25
290.500,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	259.250,00	310.395,86	254.636,98
-61.500,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-30.450,00	-74.392,11	-7.536,98
<u>AFSKRIVNINGER</u>				
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
37.000,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	37.000,00	37.000,00	37.000,00
-98.500,00	RESULTAT FØR RENTER	-67.450,00	-111.392,11	-44.536,98
-1.000,00	Nettorenter incl. udbytte	0,00	0,00	111,56
-99.500,00	DRIFTS RESULTAT	-67.450,00	-111.392,11	-44.425,42

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	2019/2020	2018/2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Veje primo	30.466,25	50.466,25
Afskrivning	20.000,00	20.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Veje ultimo	10.466,25	30.466,25
Badebro primo	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00
Afskrivning	0,00	0,00
Badebro ultimo	0,00	0,00
Vandværk primo	1.737.153,73	1.696.872,52
Årets resultat	-74.514,21	40.281,21
Vandværk ultimo	1.662.639,52	1.737.153,73
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	1.673.105,77	1.767.619,98
VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI		
Vestjysk Bank	723.841,25	724.557,21
R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10	0,01	0,01
Vandværks andel af værdipapirer/højrentekonti	-852.888,91	-894.278,12
SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI	-129.047,65	-169.720,90
BEHOLDNINGER		
Spar Nord	318.603,00	609.488,16
BEHOLDNINGER I ALT	318.603,00	609.488,16
DEBITORER	12.991,70	17.007,10
TILGODEHAVENDE MOMS	74.432,82	0,00
PERIODISERING	8.728,00	0,00
SAMLEDE AKTIVER	1.958.813,64	2.224.394,34
PASSIVER		
Formue primo	2.070.093,15	2.074.237,36
Drifts resultat forening	-111.392,11	-44.425,42
Drifts resultat vandværk	-74.514,21	40.281,21
Formue ultimo	1.884.186,83	2.070.093,15
GÆLD		
Hensat forpligtigelser	21.000,00	16.000,00
Vejbelysning drift	0,00	0,00
Offentlig gæld (Skat)	37.118,57	58.924,44
Opsparing badebro primo	79.376,75	62.376,75
Anvendt opsparing i året	-80.062,50	0,00
Opsparing badebro	17.000,00	17.000,00
Opsparing badebro ultimo	16.314,25	79.376,75
Kreditorer	0,00	0,00
SAMLET GÆLD	74.432,82	154.301,19
SAMLEDE PASSIVER	1.958.619,65	2.224.394,34

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

NOTER TIL REGNSKAB

MOMS

Salgsmoms	73.020,00
Købsmoms	-55.887,00
El afgift	-11.194,00
Afregnet	-5.939,00
Afrunding	0,00

SKAT

A-skat opkrævet	26.922,00
AM-bidrag opkrævet	6.336,00
Skat afregnet	-33.258,00
Afrunding	0,00

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 2020/2021.

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. 22.300,00 og udgifter på kr. 26.195,01 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 3.895,01 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den.

Badebroen er endvidere forbedret med kr. 80.062,50 fra den opsparing som er opsparet tidligere år, hvorfor der er brugt kr. 685,75 af dette års opsparing i året.