

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 2022-23

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 2022-23 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2023 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2022-23 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2023 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 2022 – 30. juni 2023 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 2023

Bestyrelse

Benny Juul
Formand

Ricco Aalholm

Elsebeth Nielsen

Hans-Henrik Hagelund

Kimmie Jonsson

De interne revisorerers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærsgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2023 er konstateret.

Lindborg, den 24. august 2023

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 2022 til 30. juni 2023 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 2022/23 og 2023/24.

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 revisoreres 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 4. september 2023

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 2023.

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 2023.

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 2022/2023

Budget		Budget		
2023/2024		2022/2023	2022/2023	2021/2022
	<u>INDTÆGTER</u>			
165.000,00	Bidrag	155.000,00	166.790,82	155.250,00
0,00	Gebyr	0,00	5.025,00	3.800,00
4.500,00	Diverse	2.000,00	4.621,12	4.381,23
0,00	Målerleje	17.000,00	-17.360,00	17.360,00
0,00	Tilslutning	0,00	33.570,15	82.160,00
63.000,00	Opkrævet a'conto incl. vandskat	63.000,00	49.795,85	57.765,60
332.500,00	SAMLEDE INDTÆGTER	237.000,00	242.442,94	320.716,83
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
125.000,00	Vedligeholdelse eksterne	100.000,00	138.284,22	171.361,66
0,00	Vedligeholdelse honorar	5.000,00	0,00	0,00
17.000,00	Honorar	17.000,00	17.080,00	23.700,00
1.000,00	Kontorartikler	1.000,00	3.630,40	673,00
4.500,00	Porto/BS/danløn	3.000,00	4.026,67	1.699,23
3.000,00	Møder	3.000,00	3.601,02	1.413,94
3.000,00	Gebyr bank/danløn	3.000,00	2.787,00	2.724,00
2.000,00	Generalforsamling	2.000,00	0,00	136,92
7.000,00	Forsikring	10.000,00	6.794,75	5.083,55
75.000,00	Vandmålere aflæsning/udskiftning	380.000,00	248.062,98	0,00
10.000,00	Analyser	30.000,00	3.874,08	1.984,53
40.000,00	El	25.000,00	39.776,30	16.984,92
3.500,00	Telefon	3.000,00	3.413,40	3.133,04
6.700,00	F.V.D.	4.000,00	5.317,73	3.970,82
0,00	EDB/Regnskabsprogram	0,00	431,32	450,52
0,00	Diverse, hjertestarter	0,00	23.752,25	5.000,00
0,00	Abonnement	0,00	6.700,00	0,00
29.000,00	Bogføring ekstern	15.000,00	28.213,13	20.499,90
11.000,00	Ekstern revision	11.000,00	10.125,00	10.312,50
337.700,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	612.000,00	545.870,25	269.128,53
-105.200,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-375.000,00	-303.427,31	51.588,30
	<u>AFSKRIVNINGER</u>			
15.000,00	Behandlingsanlæg	15.000,00	15.000,00	15.000,00
7.500,00	Maskiner og inventar	7.500,00	7.500,00	7.500,00
15.000,00	Ledninger	15.000,00	15.000,00	15.000,00
0,00	Regnskabsprogram	0,00	0,00	0,00
37.500,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	37.500,00	37.500,00	37.500,00
-142.700,00	RESULTAT FØR RENTER	-412.500,00	-340.927,31	14.088,30
	Nettorenter incl. udbytte	5.000,00	-3.969,12	-8.800,20
-142.700,00	DRIFTS RESULTAT	-417.500,00	-344.896,43	5.288,10

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK
BALANCE PR. 30. JUNI 2023

	2022/2023	2021/2022
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Behandlingsanlæg primo	500.960,41	515.960,41
Afskrivning	15.000,00	15.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	485.960,41	500.960,41
Maskiner og inventar primo	71.194,67	78.694,67
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Maskiner og inventar ultimo	63.694,67	71.194,67
Ledninger primo	166.969,53	181.969,53
Afskrivning	15.000,00	15.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Ledninger ultimo	151.969,53	166.969,53
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	701.624,61	739.124,61
Mellemregning forening	551.309,07	805.541,88
SAMLEDE AKTIVER	1.252.933,68	1.544.666,49
 <u>PASSIVER</u>		
Formue primo	1.544.666,49	1.539.378,39
Drifts resultat	-344.896,43	5.288,10
Formue ultimo	1.199.770,06	1.544.666,49
Opsparing målere primo	0,00	0,00
Opsparing 2021/22	17.360,00	0,00
Opsparing 2022/23	35.803,62	0,00
Opsparing målere ultimo	53.163,62	0,00
SAMLEDE PASSIVER	1.252.933,68	1.544.666,49

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/2023

Budget		Budget	2022/2023	2021/2022
2023/2024		2022/2023		
	<u>INDTÆGTER</u>			
222.000,00	Kontingent	216.000,00	227.002,38	216.430,00
0,00	Gebyr	0,00	5.500,00	7.500,00
30.800,00	Badebro	27.800,00	30.800,00	27.800,00
3.000,00	Diverse indtægter	3.000,00	0,00	0,00
255.800,00	SAMLEDE INDTÆGTER	246.800,00	263.302,38	251.730,00
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
225.000,00	Vedligeholdelse eksterne	390.000,00	423.036,56	130.114,00
10.000,00	Vedligeholdelse honorar	10.000,00	0,00	0,00
25.000,00	Honorar	25.000,00	43.851,34	29.100,00
1.000,00	Kontorartikler	2.000,00	0,00	841,25
1.000,00	Porto/BS	1.000,00	1.482,02	1.603,84
3.000,00	Møder	3.000,00	3.023,14	1.579,57
500,00	Gebyr bank/giro	500,00	0,00	0,00
500,00	Kørsel	1.200,00	454,08	661,10
1.000,00	Generalforsamling	1.000,00	0,00	171,15
0,00	Forsikring	0,00	6.441,95	5.083,54
20.000,00	Badebro	20.000,00	35.601,88	26.073,29
1.000,00	Gaver	1.000,00	532,47	0,00
0,00	Arrangement tilskud	1.000,00	0,00	0,00
0,00	Diverse	0,00	0,00	6.167,41
7.500,00	Vejbelysning	0,00	7.119,10	6.520,92
14.000,00	Ekstern revision	14.000,00	11.875,00	12.625,00
309.500,00	SAMLEDE OMKOSTNINGER	469.700,00	533.417,54	220.541,07
-53.700,00	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-222.900,00	-270.115,16	31.188,93
	<u>AFSKRIVNINGER</u>			
0,00	Veje	0,00	0,00	0,00
0,00	Badebro	20.000,00	13.417,38	30.415,00
0,00	SAMLEDE AFSKRIVNINGER	20.000,00	13.417,38	30.415,00
-53.700,00	RESULTAT FØR RENTER	-242.900,00	-283.532,54	773,93
0,00	Nettorenter incl. udbytte	0,00	0,00	0,00
-53.700,00	DRIFTS RESULTAT	-242.900,00	-283.532,54	773,93

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
BALANCE PR. 30. JUNI 2023

	2022/2023	2021/2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Veje primo	0,00	0,00
Afskrivning	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00
Veje ultimo	0,00	0,00
Badebro primo	13.417,38	26.832,38
Tilgang	0,00	0,00
Afskrivning	13.417,38	13.415,00
Badebro ultimo	0,00	13.417,38
Vandværk primo	1.544.666,49	1.539.378,39
Årets resultat	-344.896,43	5.288,10
Vandværk ultimo	1.199.770,06	1.544.666,49
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	1.199.770,06	1.558.083,87
VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI		
Vestjysk Bank	0,00	713.175,94
R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10	0,01	0,01
Vandværks andel af værdipapirer/højrentekonti	0,00	-805.541,88
SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI	0,01	-92.365,93
BEHOLDNINGER		
Spar Nord	579.842,06	402.404,96
Vandværksandel af indeståender	-551.309,07	0,00
BEHOLDNINGER I ALT	28.532,99	402.404,96
DEBITORER		
	7.259,82	1.433,07
TILGODEHAVENDE MOMS		
	43.849,63	0,00
PERIODISERING		
	0,00	0,00
SAMLEDE AKTIVER	1.279.412,51	1.869.555,97
PASSIVER		
Formue primo	1.694.867,37	1.688.805,34
Drifts resultat forening	-283.532,54	773,93
Drifts resultat vandværk	-344.896,43	5.288,10
Formue ultimo	1.066.438,40	1.694.867,37
GÆLD		
Hensat forpligtigelser	23.750,00	23.125,00
Vejbelysning drift	0,00	0,00
Offentlig gæld (Skat)	66.684,94	101.235,41
Opsparing badebro primo	50.314,25	33.314,25
Anvendt opsparing i året	0,00	0,00
Opsparing badebro	17.000,00	17.000,00
Opsparing badebro ultimo	67.314,25	50.314,25
Skattekonto	15,20	13,94
Kreditorer	55.209,72	0,00
SAMLET GÆLD	212.974,11	174.688,60
SAMLEDE PASSIVER	1.279.412,51	1.869.555,97

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
NOTER TIL REGNSKAB

MOMS

Salgsmoms	94.983,00
Købsmoms	117.945,00
El afgift	7.471,00
Afregnet	13.416,00
Tilgodehavende moms pr. 30 juni 2023	43.849,00

SKAT

A-skat opkrævet	22.085,00
AM-bidrag opkrævet	4.858,00
Skat afregnet	0,00
Til afregning juli 2023	26.943,00

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. 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. 30.800,00 og udgifter på kr. 32.019,26 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 2.019,26 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den, men medtaget afskrivning kr. 13.417.