

**Grant Thornton**  
Godkendt  
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 2023-24**

# 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 2023-24 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2024 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2023-24 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2024 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  
Kasper Vilmann Pedersen

**Interne revisorer:** Anne Nielsen

**Ekstern revisor:** Grant Thornton  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sjælland

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 9. september 2024

### Bestyrelse

Benny Juul  
Formand



Ricco Aalholm



Elsebeth Nielsen



Hans-Henrik Hagelund



Kasper Vilman Pedersen



## De interne revisorerers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2024 er konstateret.

Lindborg, den 9. september 2024



Anne Nielsen  
Revisor

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til bestyrelsen i Grundejerforeningen Ellekærsgaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Grundejerforeningen Ellekærsgaard for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024 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 2023/24 og 2024/25.

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 revisorers 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 9. september 2024

**Grant Thornton**

Godkendt 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 2024.

### **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 2024.

### **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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

**ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK**  
**RESULTATOPGØRELSE FOR 2023/2024**

<b>Budget 2024/2025</b>		<b>Budget 2023/2024</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
	<u>INDTÆGTER</u>			
175.000,00	Bidrag	165.000,00	174.438,00	166.790,82
0,00	Gebyr	0,00	4.300,00	5.025,00
2.000,00	Diverse	4.500,00	0,00	4.621,12
0,00	Målerleje	0,00	0,00	-17.360,00
0,00	Tilslutning	0,00	33.570,15	33.570,15
63.000,00	Opkrævet a'conto incl. vandskat	63.000,00	57.868,20	49.795,85
<b>240.000,00</b>	<b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>	<b>232.500,00</b>	<b>270.176,35</b>	<b>242.442,94</b>
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
125.000,00	Vedligeholdelse eksterne	125.000,00	89.965,49	138.284,22
0,00	Vedligeholdelse honorar	0,00	0,00	0,00
80.000,00	Ny styring vandværk	0,00	0,00	0,00
73.000,00	Ny skyllevandstank	0,00	0,00	0,00
17.000,00	Honorar	17.000,00	19.800,00	17.080,00
1.000,00	Kontorartikler	1.000,00	1.758,71	3.630,40
3.000,00	Porto/BS/danløn	4.500,00	2.547,50	4.026,67
3.000,00	Møder	3.000,00	3.118,50	3.601,02
3.000,00	Gebyr bank	3.000,00	1.452,08	2.787,00
2.000,00	Generalforsamling	2.000,00	0,00	0,00
10.000,00	Forsikring	7.000,00	7.936,99	6.794,75
15.000,00	Vandmålere aflæsning/udskiftning	75.000,00	68.500,00	248.062,98
15.000,00	Analyser	10.000,00	29.450,16	3.874,08
20.000,00	El	40.000,00	19.652,88	39.776,30
3.000,00	Telefon	3.500,00	3.601,00	3.413,40
5.000,00	F.V.D.	6.700,00	6.539,68	5.317,73
0,00	EDB/Regnskabsprogram	0,00	376,32	431,32
0,00	Diverse	0,00	3.000,00	23.752,25
0,00	Abonnement	0,00	1.800,00	6.700,00
27.000,00	Bogføring ekstern	29.000,00	27.224,08	28.213,13
11.000,00	Ekstern revision	11.000,00	9.625,00	10.125,00
<b>413.000,00</b>	<b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>	<b>337.700,00</b>	<b>296.348,39</b>	<b>545.870,25</b>
<b>-173.000,00</b>	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-105.200,00</b>	<b>-26.172,04</b>	<b>-303.427,31</b>
	<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
<b>37.500,00</b>	<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	<b>37.500,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>37.500,00</b>
<b>-210.500,00</b>	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>-142.700,00</b>	<b>-63.672,04</b>	<b>-340.927,31</b>
0,00	Nettorenter incl. udbytte	0,00	527,57	-3.969,12
<b>-210.500,00</b>	<b>DRIFTS RESULTAT</b>	<b>-142.700,00</b>	<b>-63.144,47</b>	<b>-344.896,43</b>



ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK

BALANCE PR. 30. JUNI 2024

	2023/2024	2022/2023
<u>AKTIVER</u>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Behandlingsanlæg primo	485.960,41	500.960,41
Afskrivning	15.000,00	15.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	470.960,41	485.960,41
Maskiner og inventar primo	63.694,67	71.194,67
Afskrivning	7.500,00	7.500,00
Tilgang	0,00	0,00
Maskiner og inventar ultimo	56.194,67	63.694,67
Ledninger primo	151.969,53	166.969,53
Afskrivning	15.000,00	15.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Ledninger ultimo	136.969,53	151.969,53
<b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>664.124,61</b>	<b>701.624,61</b>
<b>Mellemregning forening</b>	<b>562.929,60</b>	<b>551.309,07</b>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b>	<b>1.227.054,21</b>	<b>1.252.933,68</b>
<u>PASSIVER</u>		
Formue primo	1.199.770,06	1.544.666,49
Drifts resultat	-63.144,47	-344.896,43
<b>Formue ultimo</b>	<b>1.136.625,59</b>	<b>1.199.770,06</b>
Opsparing målere primo	53.163,62	0,00
Opsparing i året	37.265,00	53.163,62
<b>Opsparing målere ultimo</b>	<b>90.428,62</b>	<b>53.163,62</b>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b>	<b>1.227.054,21</b>	<b>1.252.933,68</b>

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING  
RESULTATOPGØRELSE FOR 2023/2024

<b>Budget 2024/2025</b>		<b>Budget 2023/2024</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
	<u>INDTÆGTER</u>			
290.000,00	Kontingent	222.000,00	224.772,02	227.002,38
0,00	Gebyr	0,00	0,00	5.500,00
27.800,00	Badebro	30.800,00	27.800,00	30.800,00
3.000,00	Diverse indtægter	3.000,00	7.500,00	0,00
<b>320.800,00</b>	<b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>	<b>255.800,00</b>	<b>260.072,02</b>	<b>263.302,38</b>
	<u>OMKOSTNINGER</u>			
235.000,00	Vedligeholdelse eksterne	225.000,00	318.351,68	423.036,56
10.000,00	Vedligeholdelse honorar	10.000,00	0,00	0,00
25.000,00	Honorar	25.000,00	33.400,00	43.851,34
2.000,00	Kontorartikler	1.000,00	0,00	0,00
3.000,00	Porto/BS	1.000,00	3.080,54	1.482,02
3.000,00	Møder	3.000,00	3.782,11	3.023,14
1.500,00	Gebyr bank/giro	500,00	1.452,00	0,00
500,00	Kørsel	500,00	309,60	454,08
1.000,00	Generalforsamling	1.000,00	0,00	0,00
0,00	Forsikring	0,00	7.635,98	6.441,95
30.000,00	Badebro	20.000,00	69.822,20	35.601,88
1.000,00	Gaver	1.000,00	517,50	532,47
1.000,00	Arrangement tilskud	0,00	0,00	0,00
0,00	Diverse	0,00	94,85	0,00
7.500,00	Vejbelysning	7.500,00	7.574,04	7.119,10
13.000,00	Ekstern revision	14.000,00	12.812,50	11.875,00
<b>333.500,00</b>	<b>SAMLEDE OMKOSTNINGER</b>	<b>309.500,00</b>	<b>458.833,00</b>	<b>533.417,54</b>
<b>-12.700,00</b>	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-53.700,00</b>	<b>-198.760,98</b>	<b>-270.115,16</b>
	<u>AFSKRIVNINGER</u>			
0,00	Veje	0,00	0,00	0,00
17.000,00	Badebro	0,00	0,00	13.417,38
<b>17.000,00</b>	<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.417,38</b>
<b>-29.700,00</b>	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>-53.700,00</b>	<b>-198.760,98</b>	<b>-283.532,54</b>
0,00	Nettorenter incl. udbytte	0,00	-2,07	0,00
<b>-29.700,00</b>	<b>DRIFTS RESULTAT</b>	<b>-53.700,00</b>	<b>-198.763,05</b>	<b>-283.532,54</b>

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2024

	2023/2024	2022/2023
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Badebro primo	0,00	13.417,38
Tilgang	0,00	0,00
Afskrivning	0,00	13.417,38
Badebro ultimo	0,00	0,00
Vandværk primo	1.199.770,06	1.544.666,49
Årets resultat	-63.144,47	-344.896,43
Vandværk ultimo	1.136.625,59	1.199.770,06
<b>SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.136.625,59</b>	<b>1.199.770,06</b>
<b>VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>		
R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10	0,01	0,01
<b>SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>BEHOLDNINGER</b>		
Spar Nord	442.017,50	579.842,06
Vandværksandel af indeståender	-562.929,60	-551.309,07
<b>BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>-120.912,10</b>	<b>28.532,99</b>
<b>DEBITORER</b>	<b>2.497,59</b>	<b>7.259,82</b>
<b>TILGODEHAVENDE MOMS</b>	<b>0,00</b>	<b>43.849,63</b>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b>	<b>1.018.211,09</b>	<b>1.279.412,51</b>
<b>PASSIVER</b>		
Formue primo	1.066.438,40	1.694.867,37
Drifts resultat forening	-198.763,05	-283.532,54
Drifts resultat vandværk	-63.144,47	-344.896,43
<b>Formue ultimo</b>	<b>804.530,88</b>	<b>1.066.438,40</b>
<b>GÆLD</b>		
Hensat forpligtigelser	23.125,00	23.750,00
Offentlig gæld (Skat)	84.694,97	66.684,94
Opsparing badebro primo	67.314,25	50.314,25
Anvendt opsparing i året	0,00	0,00
Opsparing badebro	17.000,00	17.000,00
Opsparing badebro ultimo	84.314,25	67.314,25
Skattekonto	0,07	15,20
Kreditorer	21.545,92	55.209,72
<b>SAMLET GÆLD</b>	<b>213.680,21</b>	<b>212.974,11</b>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b>	<b>1.018.211,09</b>	<b>1.279.412,51</b>

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

NOTER TIL REGNSKAB

**MOMS**

Salgsmoms	100.563,36
Købsmoms	80.158,95
El afgift	8.284,57
Afregnet	3.437,63
Gæld moms pr. 30 juni 2024	8.682,21

**SKAT**

A-skat opkrævet	19.364,00
AM-bidrag opkrævet	4.256,00
Skat afregnet	0,00
Til afregning juli 2024	23.620,00

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. 650,00.

BADEBRO

Der har været indtægter på kr. 27.800,00 og udgifter på kr. 69.822,20 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 25.022,20 når der ses bort fra de 17.000,00 kr. der er opsparet på den i året.