

Regnskab 2022 med budget 2023

Yrsavej-Karreens Gårdlaug

Indhold:

Side 2: Bestyrelsespåtegning

Side 3: Revisionspåtegning

Side 5: Anvedt regnskabspraksis

Side 6: Regnskab og budget

Side 7: Balance pr. 31. december 2022

Side 8: Noter

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsregnskab for Yrsavej-Karreens Gårdlaug for perioden 1. januar til 31. december 2022.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen, 27. april 2023

Niels Johan Juhl-Nielsen

Laurits Roikom

Niels Peter Agger

Jytte Kofod Andersen

Lise Munkeskov Lassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Yrsavej Kareens Gårdlaug

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Yrsavej Kareens Gårdlaug for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022 og 2023. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 27. april 2023

TT REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, tilpasset ejerforeningens behov og ejerforeningens vedtægter.

RESULTATOPGØRELSEN

Gårdlaug

Gårdlaugsbidraget og eventuelle andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt medlemmerne har forpligtiget sig til betaling af fællesbidraget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens formål.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger ejendomsudgifter, vedligeholdelse og administrationsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominel værdi med fradrag af eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet i balancen og omfatter modtagne indtægter og afholdte udgifter der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Skyldige omkostninger

Skyldige omkostninger, der vedrører regnskabsåret, er indregnet i balancen.

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december

| Note | Budget 2023 | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | <i>(ej revideret)</i> | | <i>(ej revideret)</i> | |
| Indtægter | | | | |
| 1 Gårdlaugsbidrag | 361.329 | 344.376 | 340.073 | 330.813 |
| Indtægter nøglebrikker | 1.000 | 920 | 250 | 230 |
| Indtægter i alt | 362.329 | 345.296 | 340.323 | 331.043 |
| Omkostninger | | | | |
| Forsikringer | 11.500 | 11.400 | 11.000 | 10.734 |
| Elforbrug | 13.000 | 12.197 | 7.800 | 7.789 |
| Gårdpasseren | 51.000 | 50.613 | 51.000 | 50.778 |
| 2 Anden renholdelse | 121.250 | 192.370 | 120.000 | 75.485 |
| 3 Foreningsomkostninger | 67.202 | 62.859 | 60.097 | 57.423 |
| 4 Mindre, løbende vedligeholdelse | 70.000 | 25.256 | 28.075 | 49.282 |
| 5 Vedligeholdelse, genopretning og renovering | - | - | 27.000 | 16.250 |
| Omkostninger i alt | 333.952 | 354.695 | 304.972 | 267.743 |
| Årets driftsresultat | 28.377 | -9.399 | 35.351 | 63.300 |
| Finansielle omkostninger | 1.300 | 1.220 | 1.600 | 1.508 |
| Finansielle indtægter | - | - | - | - |
| Finansielle omkostninger netto | 1.300 | 1.220 | 1.600 | 1.508 |
| Hensættelser til grundfond | - | - | - | - |
| Årets resultat | 29.677 | -10.619 | 33.751 | 61.792 |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | Aktiver | 2022 | 2021 |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Skattekonto | 8 | 8 |
| | Tilgodehavende medlemmer | 20.146 | 20.146 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 20.154 | 20.154 |
| | Likvide midler | | |
| | Bankkonto i Nykredit | 253.556 | 200.249 |
| | Likvide midler | 253.556 | 200.249 |
| | Aktiver i alt | 273.709 | 220.403 |
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Egenkapital primo | 175.796 | 114.004 |
| | Årets resultat | -10.619 | 61.792 |
| | Egenkapital i alt | 165.177 | 175.796 |
| | Hensættelser | | |
| | Hensættelser - Grundfond | 33.046 | 33.046 |
| | Hensættelser i alt | 33.046 | 33.046 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig A-skat, AM-bidrag | 1.614 | 4.198 |
| | Skyldig feriepenge | 267 | 430 |
| | Skyldige omkostninger | 73.607 | 6.934 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 75.488 | 11.562 |
| | Passiver i alt | 273.709 | 220.403 |

Noter

| | Budget 2023 <i>(ej revideret)</i> | Regnskab 2022 | Budget 2022 <i>(ej revideret)</i> | Regnskab 2021 |
|---|---|------------------|---|------------------|
| 1 Gårdlaugsbidrag | | | | |
| Nyelandsvej 22-24 | 40.550 | 38.647 | | |
| Yrsavej 3 | 12.050 | 11.485 | | |
| Yrsavej 5 | 14.937 | 14.236 | | |
| Yrsavej 7 | 14.937 | 14.236 | | |
| Yrsavej 9-11 | 31.546 | 30.066 | | |
| Yrsavej 13 | 12.394 | 11.813 | | |
| Yrsavej 17/Rolfsvej 35 | 31.157 | 29.695 | | |
| Rolfsvej 37 | 32.990 | 31.442 | | |
| Rolfsvej 39/Rolfsvej Pl. 8-14 | 88.019 | 83.889 | | |
| Rolfs Plads 2-6 | 63.345 | 60.373 | | |
| Yrsavej 15 | 19.404 | 18.494 | | |
| | 361.329 | 344.376 | | |
| *Bidraget er reguleret med nettoprisindekset jf. Danmarks statistik for december 2022, fordi januar 2023 ikke er tilgængelig endnu. | | | | |
| 2 Anden renholdelse | | | | |
| Snerydning, grus og saltning | 20.000 | 27.688 | 20.000 | 24.688 |
| Containerleje og mobilsug | 1.100 | 1.050 | - | 678 |
| Pasning af grønne og befæstede arealer | 100.000 | 163.513 | 100.000 | 50.000 |
| Anden renholdelse | 150 | 120 | - | 119 |
| | 121.250 | 192.370 | 120.000 | 75.485 |
| 3 Foreningsomkostninger | | | | |
| Beboeraktiviteter | 1.200 | 1.115 | - | - |
| Gebyrer (banker m.v.) | 3.100 | 3.022 | 3.100 | 3.021 |
| Gebyrer Nets | 800 | 758 | 250 | 244 |
| Gebyrer løn | 700 | 684 | 650 | 631 |
| Porto og kopiering | 500 | 500 | 750 | 716 |
| Arbejdsdagsomkostninger | 2.500 | 2.208 | 1.700 | 1.650 |
| Revisionshonorar | 6.000 | 6.000 | 5.000 | 5.000 |
| Administrationshonorar | 46.202 | 42.397 | 42.397 | 41.163 |
| Administration af E-boks | 1.250 | 1.250 | 2.500 | 2.500 |
| Anden administration bistand | 200 | 175 | - | - |
| Probo/Hosting | 3.750 | 3.750 | 3.750 | 2.500 |
| Revisorforespørgsel | 1.000 | 1.000 | - | - |
| | 67.202 | 62.859 | 60.097 | 57.423 |
| 4 Mindre, løbende vedligeholdelse | | | | |
| Maler | | - | | 1.244 |
| Serviceabonnement | | - | 2.575 | 5.150 |
| Låsesmed | 5.000 | 4.183 | | 18.088 |
| Elektriker | | 1.341 | | - |
| Murer | | 19.656 | | |
| Tørresnor | | 76 | | |
| Kloak | | - | | 20.000 |
| Have og gårdanlæg | | - | | 4.800 |
| Budgetteret vedligeholdelse | 65.000 | | 25.500 | |
| | 70.000 | 25.256 | 28.075 | 49.282 |

Noter

| | Budget 2023 <i>(ej revideret)</i> | Regnskab 2022 | Budget 2022 <i>(ej revideret)</i> | Regnskab 2021 |
|---|---|--------------------------|---|--------------------------|
| 5 Vedligeholdelse, genopretning og reovering | | | | |
| Udbedring skader på legeplads | | - | | 16.250 |
| Budgetteret vedligeholdelse | - | | 27.000 | |
| | - | - | 27.000 | 16.250 |

Jytte Kofod Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jytte Kofod Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af G/L Yrsavej Kareens Gårdlaug (601)

ID: 5f618712-da26-40fe-96f5-137d78eca40b

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 11:56:06

Underskrevet med MitID



Arta Minxhozi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Arta Minxhozi

Bestyrelsesmedlem

På vegne af G/L Yrsavej Kareens Gårdlaug (601)

ID: 1c513b64-050e-4fa7-8cb1-560a5672e97b

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 10:49:00

Underskrevet med MitID



Niels Johan Juhl-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Johan Juhl-Nielsen

Bestyrelsesformand

På vegne af G/L Yrsavej Kareens Gårdlaug (601)

ID: de603ddd-bad2-4837-ac53-e0528b444ce8

Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 06:13:07

Underskrevet med MitID



Rasmus Morten Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rasmus Morten Jensen

Dirigent

ID: 51c6d38f-32be-4b1b-abef-326eb98c44f4

Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 09:50:52

Underskrevet med MitID

