

Grundejerforeningen Skovsøparken

Foreningsregnskab for 2013 Budgetudkast for 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013	5
Balance pr. 31.12.2013	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt foreningsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Grundejerforeningen Skovsøparken.

Foreningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at foreningsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Foreningsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. marts 2014


Bestyrelse



Poul Jensen
formand



Vivi Hansen



Lars Kristensen



Michael Hansen



Michael Toftebjerg

Kasserer



Vivi Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Grundejerforeningen Skovsøparken Påtegning på foreningsregnskabet

Vi har revideret foreningsregnskabet for Grundejerforeningen Skovsøparken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Foreningsregnskabet aflægges i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske regnskabsprincipper under hensyntagen til de forhold, der skyldes foreningens særlige karakter.

Ledelsens ansvar for foreningsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et foreningsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske regnskabsprincipper. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et foreningsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om foreningsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om foreningsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i foreningsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i foreningsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et foreningsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af foreningsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at foreningsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske regnskabsprincipper under hensyntagen til de forhold, der skyldes foreningens særlige karakter.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Vi skal henlede regnskabslæsers opmærksomhed på, at budgettallene for 2013 og 2014 ikke er omfattet af vores revision.


Slagelse, den 10. marts 2014

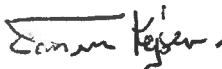
Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Slagelse, den 10. marts 2014


Anders Tangsgaard
beboervalgt revisor


Carsten Kejsér
beboervalgt revisor

Vedtaget på foreningens ordinære generalforsamling, den

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Foreningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter.

Regnskabet er aflagt efter samme principper som tidligere år.

Omkostninger

Fællesomkostninger fordeles ligeligt mellem kontingentregnskab og varmeregnskab.

Skat

Grundejerforeningen er ikke skattepligtig.

Anlægsaktiver

Varmecentral og fællesareal optages ikke til nogen værdi i regnskabet.

Ledningsnet er optaget til anskaffelsessum minus afskrivning.

Større anskaffelser af inventar, edb mv. optages til anskaffelsessum minus afskrivning. Inventar afskrives over 2-5 år alternativt straksafskrives, såfremt der er budgetteret hermed. I det omfang der sker investering i eller reovering af varmecentral, modregnes beløbet i henlæggelser til varmecentral. Tilslutningsbidrag og installation af fjernvarme, reduceret med modtaget tilskud til energibesparelse, modregnes ligeledes i henlæggelser til varmecentral.

Resultatopgørelse for 2013

(Kontingentregnskab)

Bestyrelsens forslag til budget for 2014

	2013 Realiseret kr.	Ikke revideret 2013 Budget kr.	Ikke revideret 2014 Budget kr.	2012 Realiseret kr.
Kontingent, Kabel-TV	784.728	786.000	824.300	734.904
Kabel-TV, omkostning	(783.654)	(786.000)	(823.800)	(734.369)
	1.074	0	500	535
Kontingent, vejbelysning	11.418	0	70.200	0
Vejbelysning, omkostning	(16.832)	0	(69.400)	0
	(5.414)	0	800	0
Kontingent, i øvrigt	731.790	731.800	986.100	446.340
Renteindtægter	12.928	12.300	5.000	29.695
Opkrævningsgebyrer	475	0	0	950
	745.193	744.100	991.100	476.985
Indtægter i alt	740.853	744.100	992.400	477.520
Fællesarealer, vedligeholdelse	84.791	100.000	100.000	104.052
Vedligeholdelse, legeplads	9.156	40.000	22.000	48.021
Renovering, legeplads	0	0	40.000	0
Løn og pension, ejendomsfunktionær	258.932	261.000	355.000	171.790
Feriepenge, ejendomsfunktion	40.807	0	1.000	0
Løn, anden medhjælp	900	400	1.200	200
Kassererhonorar	41.250	41.300	45.000	27.500
Formandshonorar	16.200	16.100	21.500	9.750
Sociale bidrag	20.578	17.900	28.000	11.871
Arbejdstøj	(500)	1.500	2.000	0
Kontorartikler, porto mv.	2.308	2.600	3.600	1.651
Tryksager	2.259	3.700	4.500	2.166
Småanskaffelser	0	4.500	0	0
Revision og regnskabsudarbejdelse	23.525	24.900	28.000	14.772
Kautionsforsikring	7.975	8.100	10.100	5.363
Netsgebyrer	12.641	12.700	17.000	8.423
Lønomskostninger	2.288	1.800	3.200	1.152
Mødeomkostninger, bestyrelse	5.750	7.500	10.000	5.195
Transport	528.860	544.000	692.100	411.906

Resultatopgørelse for 2013

(Kontingentregnskab)

Bestyrelsens forslag til budget for 2014

	2013 Realiseret kr.	Ikke revideret 2013 Budget kr.	Ikke revideret 2014 Budget kr.	2012 Realiseret kr.
Transport	528.860	544.000	692.100	411.906
Generalforsamlingsomkostninger	382	1.000	1.000	496
Repræsentation og gaver	859	900	1.000	463
Traktordrift inkl. redskaber	99.244	86.000	95.000	85.728
Hjemmeside	45	500	4.000	0
Telefon	1.433	1.600	2.000	1.049
Telefontilskud, bestyrelse	1.350	1.500	1.800	900
Diverse	0	500	500	350
Advokatomkostninger	0	7.400	0	0
Vedligeholdelse af varmecentral og ledningsnet	8.583	22.000	40.000	0
Henlæggelse, varmecentral og ledningsnet	40.000	40.000	80.000	0
Elforbrug, varmecentral	18.503	20.000	25.000	0
Vandafgift, varmecentral	1.715	1.600	4.700	0
Varme, varmecentral	0	0	11.200	0
Renovation, varmecentral	514	600	1.100	0
APL	3.000	2.500	2.000	0
Forsikringer	15.216	14.000	31.000	0
Omkostninger	719.704	744.100	992.400	500.892
Årets resultat	21.149	0	0	(23.372)
Overføres til kapitalkonto	(21.149)	0	0	23.372
	0	0	0	0
			01.01- 28.02.2014 kr.	01.03- 31.12.2014 kr.
Kontingent pr. hus udgør pr. måned			905	906
Kontingentet specificeres således:				
Kontingent til Kabel-TV pr. måned			397	397
Kontingent til vejbelysning pr. måned			33	34
Kontingent pr. måned			475	475
			905	906

Balance pr. 31.12.2013

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Varmecentral, saldo 01.01.2013	0	0
Fællesareal, saldo 01.01.2013	0	0
Maskinhus, saldo 01.01.2013	0	0
Inventar, saldo 01.01.2013	0	0
Ledningsnet, saldo 01.01.2013	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Tilgodehavende varmebidrag	0	23
Andre tilgodehavender	3.007	0
Tilgodehavender mv.	3.007	23
Kassebeholdning	23	0
Danske Bank, Business	511.569	657
Danske Bank, DK Toprente	0	544
Danske Bank Netopsparing	342.786	341
BRFkredit Bank A/S, aftalekonto	0	519
BRFkredit Bank A/S, aftalekonto	208.321	206
Likvide beholdninger	1.062.699	2.267
Omsætningsaktiver	1.065.706	2.290
Aktiver	1.065.706	2.290

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Egenkapital	2	<u>886.083</u>	<u>1.408</u>
Varmebidrag at tilbagebetale		0	263
Omkostningskreditorer		127.311	607
Indeholdt A-skat og AM-bidrag		11.505	12
Skyldige feriepenge		<u>40.807</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.623</u>	<u>882</u>
Gældsforpligtelser		<u>179.623</u>	<u>882</u>
Passiver		<u>1.065.706</u>	<u>2.290</u>

Noter

1. Varmeregnskab

Opgørelse for perioden 01.01 – 30.06.2013

	01.01- 30.06.2013 Realiseret kr.	Ikke revideret 01.01- 30.06.2013 Budget kr.	2012 Realiseret kr.
Varmebidrag	1.759.879	1.322.800	2.580.685
Opkrævningsgebyrer	175	0	950
Indtægter	1.760.054	1.322.800	2.581.635
Gaskøb	1.335.485	1.028.700	2.051.626
Løn og pension, ejendomsfunktionær	89.430	87.000	171.790
Løn, anden medhjælp	500	200	200
Kassererhonorar	13.750	13.800	27.500
Formandshonorar	5.300	5.400	9.750
Sociale bidrag	6.868	6.000	11.871
Arbejdstøj	500	500	0
Elforbrug	16.667	20.000	27.515
Vandafgift	1.437	1.600	3.417
Reparation af varmecentral og ledningsnet	159.312	22.000	43.655
Renovation, varmecentral	600	600	1.114
Telefon	501	600	1.049
Revision og regnskabsudarbejdelse	6.925	8.300	14.772
Forsikringer	15.216	14.000	27.900
Kautionsforsikring	2.750	2.700	5.363
Mødeomkostninger bestyrelse	2.451	2.500	5.195
Generalforsamlingsomkostninger	382	500	496
Telefontilskud, bestyrelse	450	500	900
Kontorartikler, porto mv.	1.328	900	1.651
Repræsentation og gaver	359	400	463
Varmeregnskab	47.957	55.400	55.192
Netsgebyrer	4.224	4.200	8.423
Lønomkostninger	792	600	1.152
APL	2.500	2.500	5.000
Hjemmeside	45	0	0
Transport	1.715.729	1.278.900	2.475.994

Noter

1. Varmeregnskab, fortsat

Opgørelse for perioden 01.01 – 30.06.2013, fortsat

	01.01- 30.06.2013 Realiseret kr.	Ikke revideret 01.01- 30.06.2013 Budget kr.	2012 Realiseret kr.
Transport	1.715.729	1.278.900	2.475.994
Advokatomkostninger	0	2.400	3.125
Diverse	0	0	350
Tryksager	2.259	1.500	2.166
Henlæggelse, varmecentral	40.000	40.000	100.000
Omkostninger	1.760.054	1.322.800	2.581.635
Resultat	0	0	0

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Egenkapital		
Saldo 01.01.2013	1.408.392	1.331
Henlæggelse til varmecentral for 2013	80.000	100
Overført kontingentregnskab	21.149	(23)
Tilslutningsbidrag, fjernvarme	(375.000)	0
Installation af fjernvarme	(379.601)	0
Tilskud til energibesparelse	131.143	0
	886.083	1.408

Dato: 14. april 2014

Bemærkninger til budget 2014

Bestyrelsen har følgende særskilte oplysninger og bemærkninger vedrørende budget 2014 og tilhørende planlagte aktiviteter.

Generelt vedrørende budget og regnskab

Grundejerforeningen har indtil nu haft et todelt budget og regnskab - henholdsvis for kontingent og varme - da det har været nødvendigt at have et særskilt varmeregnskab. Fællesudgifter er blevet fordelt ligeligt mellem kontingent og varme.

Ved overgang til fjernvarme fra SK Forsyning er dette behov bortfaldet, da den enkelte husejer afregner varmeforbruget direkte med SK Forsyning.

Fra 2014 har vi derfor kun ét budget og regnskab omfattende alle foreningens udgifter.

Budget 2014

Sammenlignet med budget 2013 er udgift til vedligeholdelse af fællesarealer uændret 100.000 kr. Fremover skal denne budgetpost også dække eventuelle udgifter til reparation af belyningsanlægget.

Vedligeholdelse og renovering af legepladser er øget fra 40.000 kr. til samlet 62.000 kr. Udskiftning af kantaftgrænsning omkring den store legeplads i Søndermarksvej-kvarteret vil på baggrund af indhentet tilbud koste 66.250 kr. Til renovering er budgetteret med en udgift på 40.000 kr. Merudgiften vil blive dækket via brug af egenkapital.

Kassererhonorar er reduceret med 10.000 kr., da foreningen ikke længere laver varmeregnskab.

Traktordrift, inkl. redskaber er øget med 9.000 kr., til 95.000 kr. Udgiften i 2013 var 99.000 kr.

Opvarmning af varmecentral er budgetteret til 11.200 kr. - en ny budgetpost, da varmeforbruget nu skal afregnes med SK Forsyning.

Aktiviteter

Bestyrelsen har udarbejdet forslag til budget 2014 på baggrund af et uændret aktivitetsniveau. Bestyrelsen vurderer, at kontingentet er tilstrækkeligt til at dække udgifterne til den almindelige drift. Bestyrelsen vil dog som tidligere år gerne pointere, at der er behov for en stram styring af aktiviteterne, og at der ikke er grundlag for aktivitetsudvidelser i forbindelse med den ordinære drift.

Dette skal også ses i relation til, at kontingentet som tidligere varslet er blevet forøget med udgiften til drift af vejbelysningen.

Følgende aktiviteter forventes gennemført i 2014:

- Udskiftning af kantafrænsning omkring den store legeplads i Søndermarksvej-kvarteret.
- Ny bæk til flisepladsen ved Søndermarksvej 178-184.
- Nye net til fodboldmål i Søndermarksvej-kvarteret.
- Asfaltering mellem sti og vej ved Søndermarksvej 116.

Endvidere forventer bestyrelsen, at de to skorstene ved varmecentralen vil blive revet ned, og skorshuller m.m. i varmecentralen vil blive støbt til. Endvidere forventer bestyrelsen, at hovedstophaner, der kan lukke for varmen i en hel blok, vil blive kontrolleret og dårlige haner vil blive udskiftet.

P.b.v.

Poul Jensen
formand