

Grundejerforeningen Møllestensparken

CVR-nummer 34509905

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. november 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	9
Passiver	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18

Foreningsoplysninger

Grundejerforening

Grundejerforeningen Møllestensparken
Møllestensparken 42, Tuse
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 34509905
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Bestyrelse

Trine Viltoft, formand
Erik Jonstrup, næstformand
Finn Boetius, kasserer
Martin Kristiansen, sekretær
Anders Tang Christensen, bestyrelsesmedlem

Intern revisor

Per Rasmussen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Gert Jensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Grundejerforeningen Møllestensparken.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af grundejerforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 19. oktober 2018

Bestyrelsen:

Trine Viltoft
Formand

Erik Jonstrup
Næstformand

Finn Boetius
Kasserer

Martin Kristiansen
Sekretær

Anders Tang Christensen
Bestyrelsesmedlem

Påtegning intern revisor

Undertegnede har stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2017/18, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 19. oktober 2018

Per Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Møllestensparken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Møllestensparken for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af grundejerforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 grundejerforeningen 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.

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 grundejerforeningens 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 grundejerforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af grundejerforeningens 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 grundejerforeningens 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 grundejerforeningen 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.


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, 19. oktober 2018

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Note	Resultatopgørelse	2017/18	Budget 2017/18	2016/17
		DKK	Ej revideret DKK	DKK
Indtægter				
1	Kontingenter	348.000	348.000	348.000
2	Tørretumbler	2.957	2.000	1.905
3	Nettoresultat Møllemarked	1.348	0	3.120
	Indtægter i alt	352.305	350.000	353.025
Udgifter				
Udvalgs omkostninger				
4	Møllehusudvalg	10.197	20.000	7.151
5	Pøludvalg	15.523	15.000	13.137
6	Planteudvalg	0	5.500	350
	Kultur og miljø	0	0	0
7	Græsudvalg	1.164	7.750	3.837
	Legepladsudvalg	0	0	0
8	Tennisudvalg	8.257	8.000	7.625
9	Motionsrum	2.898	3.000	0
	Gæsterummet	0	0	0
10	Ekstra ordinære budgetønsker	260.761	309.571	100.298
	Udvalgsomkostninger i alt	298.800	368.821	132.399
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger				
11	Drift Møllehus	67.062	65.000	56.742
12	Drift svømmebassin	31.941	20.000	25.254
13	Drift tennisbane	543	1.000	801
14	Gadebelysning	6.324	10.000	9.826
15	Administration	35.398	40.000	37.115
16	Bestyrelsens rådighedsbeløb	10.500	20.000	1.204
	Snerydning	0	15.000	1.125
	Grøn vedligeholdelse og sprøjtning	0	2.000	0
17	Renovation	15.281	15.000	16.931
	Tab på debitorer, konstateret	0	0	-640
	Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger i alt	167.050	188.000	148.358
	Resultat før finansielle poster	-113.545	-206.821	72.269

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	Budget 2017/18 Ej revideret DKK	2016/17 DKK
	Finansielle indtægter			
18	Renteindtægt, pengeinstitutter	886	500	804
	Finansielle indtægter i alt	886	500	804
	Årets resultat	-112.659	-206.321	73.073
	Forslag til resultatdisponering			
	Henlæggelse til reserve for vedligeholdelse	-80.000		180.000
	Overført resultat	-32.659		-106.927
	Resultatdisponering i alt	-112.659		73.073

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver			
	Kassebeholdning	35	0
	Danske Bank, konto 3208-3552-102592, drift	281.375	392.195
	Danske Bank, 3208-3552-073096, aktionærkonto	101.521	101.511
	Aktier i Danske Bank nom. Kr. 12.000	20.244	28.476
19	Andre tilgodehavender	4.783	4.039
20	Periodeafgrænsningsposter	14.221	13.594
Omsætningsaktiver i alt		422.178	539.814
Aktiver i alt		422.178	539.814
Passiver			
Egenkapital			
	Egenkapital, primo	321.660	423.319
	Kursregulering aktier Danske Bank	-8.232	5.268
	Årets resultat	-32.659	-106.927
	Egenkapital, ultimo	280.769	321.660
	Andre reserver - Henlæggelse til fremtidig vedligeholdelse, primo	180.000	0
	Årets ændring i reserver	-80.000	180.000
21	Andre reserver - Henlæggelse til fremtidig vedligeholdelse, ultimo	100.000	180.000
Egenkapital i alt		380.769	501.660
Kortfristet gæld			
	Skyldigt revisorhonorar	21.000	21.000
22	Diverse skyldige omkostninger	17.040	7.102
23	Skyldig elektricitet	3.369	10.053
Kortfristet gæld i alt		41.408	38.155
Passiver i alt		422.178	539.814

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
24	Eventualforpligtelser		
25	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK
1 Kontingenter:			
60 husstande a kr. 1.450,00 i 4 kvartaler	348.000		348.000
Indtægt kontingenter i alt	348.000	348.000	348.000
2 Tørretumbler			
Indtægt: Mønter ved brug tørretumbler	2.957		2.709
Udgifter: Reparationer vedrørende tørretumbler	0		-803
Overskud ved tørretumbler i alt	2.957	2.000	1.905
3 Møllemarked			
Indtægter	1.826		3.120
Udgifter	478		0
Nettoresultat Møllemarked	1.348	0	3.120
4 Møllehusudvalg			
Reparation og vedligeholdelse	9.172		4.009
Anskaffelser Møllehus	1.025		3.143
Møllehusudvalg i alt	10.197	20.000	7.151

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK
5 Pøludvalg			
Reparation og vedligeholdelse	2.553		2.309
Anskaffelser til svømmebassin	1.102		533
Kemikalier	7.102		7.297
Vandprøver	4.766		2.999
Svømmebassin i alt	15.523	15.000	13.137
6 Planteudvalg			
Nedskæring af hyben	0		0
Anskaffelser	0		350
Planteudvalg i alt	0	5.500	350
7 Græsudvalg			
Reparation og vedligeholdelse	0		2.714
Benzin	1.164		1.123
Græsudvalg i alt	1.164	7.750	3.837
8 Tennisudvalg			
Reparation og vedligeholdelse	7.625		7.625
Anskaffelser	632		0
Tennisudvalg i alt	8.257	8.000	7.625
9 Motionsudvalg			
Anskaffelser	2.898		0
Motionsudvalg i alt	2.898	3.000	0

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK
10 Ekstra ordinære budgetønsker			
Møllehusudvalgets ekstra budget:			
Møllehusudvalgets ekstra budget:			
Maling af Møllehus	25.321	25.321	
Køb af drinksglas	0	1.500	
Køb af kagefad	0	1.000	
Køb af Klapstole	899	1.500	
Planteudvalgets ekstra budget:			
Træfældning på volde med mere	0	10.000	
Græsudvalgets ekstra budget:			
Nyt traktorhus	66.750	66.750	
Maling af nyt traktorhus	1.360	1.500	
Tennisudvalgets ekstra budget:			
Møllestensparken Open	0	1.000	
Kultur og Miljø ekstra budget:			
Ekstra ordinære arrangementer	7.748	15.000	
Pøludvalgets ekstra budget:			
Reparation af pøl	150.595	160.000	
Legepladsudvalgets ekstra budget:			
Vedligeholdelse af køretøjer og indkøb af hockey-udstyr	8.088	10.000	
Gadebelysning:			
Reparation af gadebelysning	0	16.000	
Ekstraordinære budgetønsker i alt	260.761	309.571	

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK
11 Drift Møllehus, samt forsikring, el og gas			
El forbrug	15.135		13.984
Naturgas	23.734		25.945
Gasservice	2.288		1.350
Vandafgift og forbrug	7.426		7.003
Bygningsforsikring	18.479		8.459
Drift Møllehus, samt forsikring, el og gas i alt	67.062	65.000	56.742
12 Drift svømmebassin			
El forbrug	6.944		9.689
Vandafgift og forbrug	24.997		15.565
Drift svømmebassin i alt	31.941	20.000	25.254
13 Drift tennisbane			
Vandafgift og forbrug	543		801
Drift tennisbane i alt	543	1.000	801
14 Gadebelysning			
Reparation og vedligeholdelse	0		3.240
El forbrug	6.324		6.586
Gadebelysning i alt	6.324	10.000	9.826

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK

15 Administration

EDB-omkostninger	3.195		6.676
Telefon godtgørelse	2.000		2.000
Gebyrer	2.122		2.215
Revisorhonorar	21.000		21.000
Revisorhonorar, sidste år	-125		1.188
Arbejdsskade- og erhvervsforsikring	3.638		664
Generalforsamling	0		194
Bestyrelsesmøder	3.329		2.430
Diverse	239		749
Administration i alt	35.398	40.000	37.115

16 Bestyrelsens rådighedsbeløb

5 nye systemnøgler	938		0
Fynboe Arkitektur og Plan - Rådgivning af bestyrelse	3.900		0
Elmann Advokater - Rådgivning	2.500		0
Afdækning mellem bruser og traktorskur	2.313		0
Reol med videre i forbindelse med arbejdsweek-end	850		0
Reparation af forstærker i Møllehus	0		1.204
Bestyrelsens rådighedsbeløb i alt	10.500	20.000	1.204

17 Renovation

Minicontainer samt tømninger heraf	4.665		3.666
Rensning af vejbrønde	4.855		5.441
Rengøring oprydning af fællesareal (arbejdsweek-ender)	5.761		7.824
Renovation i alt	15.281	15.000	16.931

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK
18 Renteindtægter			
Danske Bank: 3208-3552-102592	0		0
Danske Bank: 3208-3552-073096	10		15
Aktieudbytte	876		788
Renteindtægter i alt	886	500	804
19 Andre tilgodehavender			
Indtægt tørretumbler	2.957		2.684
Indtægt Møllemarked	1.826		1.355
Andre tilgodehavender i alt	4.783		4.039
20 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt bredbånd 4. kv. 2018	882		0
Tuse Vandværk - Tennisbane 1/7 – 31/12	146		160
Tuse Vandværk - Møllehus 1/7 – 31/12	544		1.145
Tuse Vandværk - Pøl 1/7 – 31/12	1.532		477
Tryk Forsikring Bygning 01.03.18-01.03.19	7.156		8.459
Tryk arbejdsskadeforsikring	1.725		0
Tryk erhvervsforsikring 01.05.18-01.05.19	2.235		3.353
Periodeafgrænsningsposter i alt	14.221		13.594
21 Henlæggelse til reserve for vedligehold			
Opsparing til udskiftning af duge og kanter, hen- sættelse	0	0	80.000
Opsparing til ombygning af Møllehuset, hensæt- telse	100.000	100.000	100.000
Henlæggelse til reserve for vedligehold i alt	100.000	100.000	180.000

Noter	2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	2016/17
	DKK	DKK	DKK

22 Diverse skyldige omkostninger

Skoventreprenør Michael Henriksen - Kørsel af grene	1.438		0
Morten C. Henriksen - Afhentning af container med haveaffald	2.625		0
Fynboe Arkitektur og Plan - Rådgivning af bestyrelse	3.900		0
Elmann Advokater - Rådgivning	2.500		0
Axel Hansen - Renovation	303		0
Tuse Vandværk 1/7 - 31/12 - Tennis	293		320
Tuse Vandværk 1/7 - 31/12 - Møllehus	1.089		2.289
Tuse Vandværk 1/7 - 31/12 - Pøl	3.064		953
Toiletpapir og viskestykker - Udlæg beboer	80		0
Klapstole fra Silvan til Møllehus - Udlæg beboer	899		0
Reol med videre i forbindelse med arbejdsweek-end - Udlæg beboer	850		0
Diverse skyldige omkostninger i alt	17.040		7.102

23 Skyldig elektricitet

Seas - Gadebelysning	423		1.159
Seas - Møllehus	1.254		3.116
Seas - Pøl	1.692		5.778
Skyldig elektricitet i alt	3.369		10.053

24 Eventualforpligtelser

Ingen

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilretninger, der er foranlediget af virksomhedens driftsform som er grundejerforening.

Formålet med årsrapporten er, at give et retvisende billede af grundejerforeningens aktiviteter for regnskabsperioden og vise om den budgetterede hos medlemmerne opkrævede kontingent er tilstrækkelig.

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 grundejerforeningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå grundejerforeningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser grundejerforeningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, u reviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede boligafgifter i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostninger forbundet med de realiserede aktiviteter.

Indtægter

Grundejerforeningsindtægt vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Andre indtægter fra salg af inventar med videre indtægtsføres i takt med administrators modtagelse af oplysninger om indbetalte indtægter. Disse indtægter er således ikke nødvendigvis periodiseret fuldt ud i regnskabsperioden.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Vedligeholdelse

Udgifter til vedligeholdelse føres som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapital indeholder akkumuleret resultat, hensættelser til vedligehold samt ikke realiseret kursregulering værdipapirer.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.