

Dagsorden punkt 6: Regnskab 2014 - beretning

Regnskabet for 2014 udviser et underskud på 35.327 kr. mod et budgetteret underskud på 175.000 kr. eller en positiv afvigelse på 139.674 kr.

Regnskabet er som udgangspunkt udarbejdet efter samme principper som tidligere år, herunder indeholder regnskabet også indtægter for eventuelt haveleje og pligtarbejde vedr. 2014, som ved regnskabets afslutning ikke var betalt. Regninger der vedrører 2014, men som ikke er betalt ved regnskabets afslutning er ligeledes medtaget i regnskabet. Opmærksomheden henledes dog på de sidste afsnit i regnskabsberetningen, hvor der redegøres for afskrivningsprincip for kloakanlægget.

Nedenfor er de væsentligste bemærkninger til regnskabet anført.

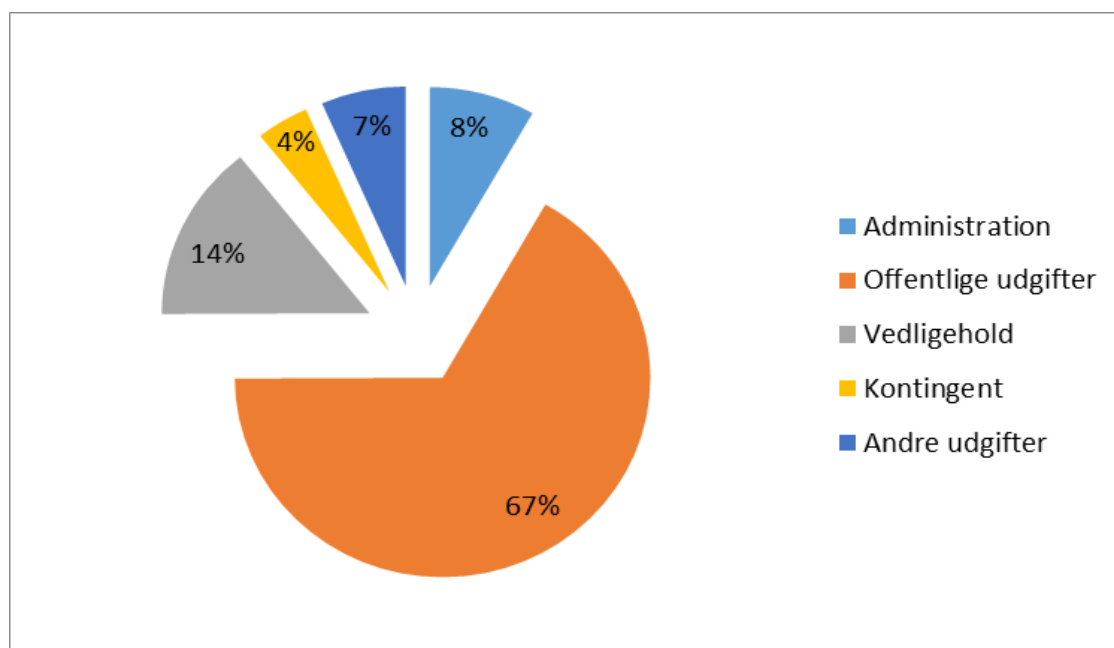
De samlede indtægter udgør 1.544.678 kr., heraf udgør havelejen 96% eller 1.476.300 kr. (259 haver af 1.425 kr. pr. kvartal). Der var ved udgangen af regnskabsåret 5 haver der ikke havde afregnet haveleje for 4. kvartal 2014. I skrivende stund er der fortsat 3 haver der mangler af indbetale.

I løbet af året er 17 haver solgt (heraf 2 overdraget), hvilket er 3 færre end forventet og 5 færre end sidste år. Den samlede indtægt på salg af haver udgør 29.000 kr. i form af dels gebyr på 1.000 kr. fra sælger og 800 kr. i indmeldelsesgebyr fra køber (fritaget ved overdragelse) eller en negativ afvigelse på 7.000 kr.

Vi har opnået renteindtægter på 16.729, hvilket er 10.045 kr. mere end forventet og meget tilfredsstillende set i lyset af det generelt lave renteniveau, selv på aftaleindskud, der har været gældende i de seneste år.

Der er i regnskabet indtægtsført 19.000 kr. for pligtarbejde idet 20 haver (28 i 2013, 17 i 2012 og 18 i 2011) ikke har deltaget i pligtarbejde. Det er glædeligt at konstatere, at der igen er opbakning til at deltage i pligtarbejdet om end det resulterer i færre indtægter.

De samlede omkostninger udgør 1.580.005 kr. og fordeler sig på hovedgrupper som følger:



De samlede administrationsomkostninger udgør i alt 8% (2013: 10%) eller 130.198, hvilket er 12.302 kr. lavere end budgetteret som en konsekvens af ”mange bække små”.

Honorar og telefongodtgørelse til bestyrelsen er udbetalt efter gældende retningslinier, hvilket er som følger:

	Honorar pr b-medlem	Telefongodtgørelse
Formand/kasserer:	18.000 kr.	2.000 kr.
Næstformand:	10.000 kr.	2.000 kr.
Vurderingsansvarlig	9.000 kr.	1.500 kr.
Øvrige:	9.000 kr.	Ingen godtgørelse

Der er afholdt i alt 12 bestyrelsesmøder m.v. i løbet af 2014 og den samlede omkostning hertil, dvs. fortæring, udgør 2.468 kr.

Godt 67% (2013: 60%), eller 1.053.787 kr. af de samlede omkostninger anvendes til offentlige afgifter m.v. i form af leje af jord (1.412,70 kr. pr. have), skatter til Ballerup kommune, forbrug af vand samt renovation. De offentlige udgifter er 83.198 kr. mindre en budgetteret, hvilket skyldes en dispensation på opkrævning af vandafledningsafgift. Det forholder sig nemlig således, at der kan søges om dispensation så vi kun skal afregne vandafledningsafgift for de haver der er tilsluttet kloak pr. 31. december 2014. Vi har noteret os en samlet tilslutning på 132 haver og dermed 129 haver der kan fritages. Det samlede vandforbrug udgør 8.630 m³, hvilket har resulteret i en delvis fritagelse for vandafledningsafgift på 98.820 kr.!

De samlede omkostninger til ordinært vedligehold udgør 14% (2013: 17%) eller 227.026, hvilket er en besparelse på 28.974 kr. i forhold til budgettet. Den positive afvigelse skal i lyset af to forhold. For det første er der ikke afhentet grønt affald i det omfang som vi har forventet, hvilket har resulteret i en besparelse på 8.377 kr. For det andet udgør udgiften til egen renovation 8.178 kr. eller 14.823 kr. mindre, idet vi ikke har indkøbt skraldeposer i år.

Udgiften til fællesarealer og legeplads udgør i alt 155.365, hvoraf de største poster udgør græsslåning på 108.433 kr., indkøb af materialer m.v. på 32.543, spuling af kloak på 4.339, nyt legehuse på 2.999 kr. samt diverse ekstraopgaver, herunder vandmålerbrønd, på 7.051 kr.

Godt 4% (2013: 4%) eller 64.750 kr. anvendes til medlemskontingent, dels til kolonihaveforbundet, dels kreds 2. Udgiften er som budgetteret.

Andre udgifter udgør 7% (2013: 8%) eller 104.245, hvilket er 16.755 kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært eludgiften, idet vi i 2014 har fået penge tilbage for den aconto opkrævning der blev foretaget i 2013 til den nye kloakpumpe, idet det viser sig, at pumpen langt fra anvender den strøm der var forventet.

De samlede udgifter til den årlige præmieuddelingsfest udgør 46.004 kr. eller 3.996 mindre end budgetteret.

Den samlede balancesum og medlemskapitalen pr. 31. december 2014 udgør 10.623.291 kr. Den fri kapital på 1.420.597 kr. består af reservefond på 300.000 kr., overskud på kloakprojektet fra sidste år på 678.474 kr. samt dispositionsfond på 442.123 kr. Sidstnævnte kan specificeres som følger:

Primo 1. januar 2014	397.374
Overført resultat 2013 (overskud)	44.749
Ultimo	442.123

Medlemskapitalen udgør 40.375 kr. pr. have, hvilket er et fald på 925 kr. i forhold til sidste år og kan specificeres som følger:

Tekst	Beløb pr. have	Beløb i alt
Primo 1/1 – 2014	41.300	10.696.607
Årlige afskrivninger på anlæg	-434	-112.484
Årlige afskrivninger på kloak	-354	-91.635
Resultat 2014 (underskud)	-135	-35.327
Ultimo 31/12 - 2014	40.375	10.457.161

Som det fremgår af ovenstående, er medlemskapitalen pr. have faldet med afskrivninger på anlæg (sidste år i 2014) og afskrivninger på kloak.

Bestyrelsen har valgt at anvende et andet afskrivningsprincip for kloak investeringen, end den der i sin tid blev besluttet for anlægsinvesteringen. Anlægsinvesteringen på ca. 2,8 mio. kr. er afskrevet lineært over 25 år, hvilket betyder at det pr. d.d. er bogført til 0 kr.

Bestyrelsen er af den opfattelse, at en lineær afskrivninger ikke er retvisende og samtidig uretmæssigt ”udhuler” medlemskapitalen. Såfremt vi anvender samme princip, dvs. lineær afskrivning over 25 år, reduceres medlemskapitalen med 1.415 kr. pr. år. Det er samtidig vanskeligt at sætte en præcis dato, hvornår kloakken ikke længere kan anvendes og skal reetableres.

Det er dog samtidig vores opfattelse, at det er et godt princip at afskrive aktivet i takt med anvendelsen, hvorfor vi har valgt at afskrive 1% efter saldometoden, hvilket ”kun” reducerer medlemskapitalen med 350 kr. pr. år (faldende). Det er efter vores opfattelse det mest ”skånsomme”, men samtidig retvisende princip.

De likvide midler udgør ved regnskabsårets afslutning 1.538.5764 kr., herunder 1.500.217 indsat på aftalekonto.

Det er bestyrelsens opfattelse, at foreningens økonomi generel er sund og robust, og bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende og indstiller til generalforsamlingens godkendelse, herunder at underskuddet finansieres af overskuddet fra kloakprojektet i henhold til generalforsamlingens beslutning sidste år.