

Dagsorden punkt 6: Regnskab 2018 - beretning

Regnskabet for 2018 udviser et underskud på 23.128 kr. mod et budgetteret overskud på 75.000 kr. eller en negativ afvigelse på 98.128 kr. Den primære forklaring på den store negative afvigelse skal ses i lyset af et væsentlig større vandforbrug end budgetteret, jævnfør nedenfor.

Regnskabet er som udgangspunkt udarbejdet efter samme principper som tidligere år, herunder indeholder regnskabet også indtægter for eventuelt haveleje og pligtarbejde vedr. 2018, som ved regnskabets afslutning ikke var betalt. Regninger der vedrører 2018, men som ikke er betalt ved regnskabets afslutning er ligeledes medtaget i regnskabet.

Nedenfor er de væsentligste bemærkninger til regnskabet anført.

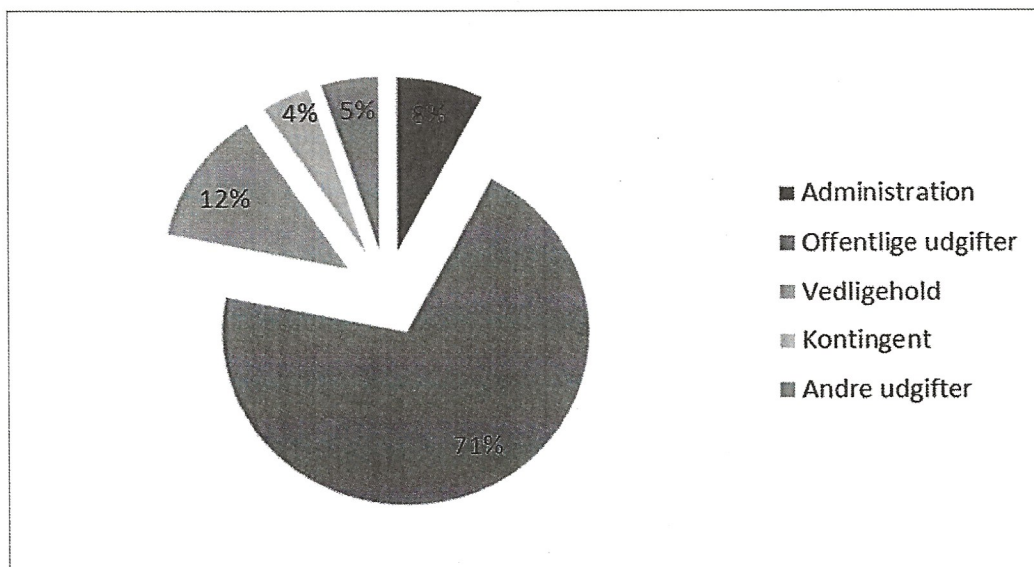
De samlede indtægter udgør 2.006.213 kr., heraf udgør havelejen 96% eller 1.926.960 kr. Der var ved udgangen af regnskabsåret 1 have der ikke havde afregnet haveleje for 4. kvartal 2018 og ikke havde afregnet for pligtarbejde. Haveejeren har efter regnskabets afslutning indbetalt det skyldige beløb.

I løbet af året er 16 haver solgt, hvilket er 1 mere end forventet. Den samlede indtægt på salg af haver udgør 28.800 kr. i form af dels gebyr på 1.000 kr. fra sælger og 800 kr. i indmeldelsesgebyr fra køber.

Der er i regnskabet indtægtsført 37.200 kr. for pligtarbejde idet hele 30 haver (24 i 2017, 39 i 2016 og 22 i 2015) ikke har deltaget i pligtarbejde, hvilket er 10 flere end forventet, eller en positiv afvigelse på 12.400 kr.

Diverse indtægter udgør 12.775 kr. eller stort set som budgetteret og skyldes primært indtægten fra gebyr på at blive optaget på haveforeningens venteliste. Vi opkræver 250 kr. som engangsgebyr for at komme på ventelisten og derefter 150 kr. i årligt gebyr for at bevare sin plads på ventelisten.

De samlede omkostninger udgør 2.009.813 kr. og fordeler sig på hovedgrupper som følger:



De samlede administrationsomkostninger udgør i alt 8% (2017: 8%) eller 155.277, hvilket er på niveau med det budgetteret.

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

	Honorar pr b-medlem	Telefongodtgørelse
Formand/kasserer:	20.000 kr.	2.000 kr.
Næstformand:	11.000 kr.	2.000 kr.
Vurderingsansvarlig	10.000 kr.	1.500 kr.
Øvrige:	10.000 kr.	Ingen godtgørelse

Godt 71% (2017: 63%), eller 1.417.637 kr. af de samlede omkostninger anvendes til offentlige afgifter m.v. i form af leje af jord (1.670,99 kr. pr. have), skatter til Ballerup kommune, forbrug af vand samt renovation.

De offentlige udgifter er 97.505 kr. mere end budgetteret, hvilket skyldes udgiften til vand, idet vi har anvendt i alt 11.879 m³ vand mod budgetteret 10.000 m³ eller en stigning på næsten 20%. Det ekstraordinære høje forbrug skal ses i lyset af dels den gode sommer, dels installation af vandmålere, med periodevis vandspild til følge.

De samlede omkostninger til ordinært vedligehold udgør 12% (2017: 20%) eller 250.164, hvilket er som budgettet. Derudover udgør udgiften til fællesarealer og legeplads i alt 170.164 kr., hvoraf de største poster udgør græsslåning på 116.812 kr., indkøb af materialer m.v. på 40.219 kr., vedligehold af kloak på 6.113 kr. og indkøb af ærtesten/grus på 7.020 kr.

Godt 4% (2017: 4%) eller 85.535 kr. anvendes til medlemskontingent, dels til kolonihaveforbundet, dels Kreds Hovedstaden Vest. Udgiften er stort set som budgetteret.

Andre udgifter udgør 8% (2017: 5%) eller 101.200 kr., hvilket er 6.800 kr. mindre en budgetteret som følge af dels lavere udgifter til præmiefest og repræsentation dels højere udgifter til forsikringer.

Slutteligt har vi anvendt 19.528 kr. i renteudgifter til det lån på 1,5 mio. kr. som foreningen optog til medfinansiering af vandmålerprojektet.

På generalforsamlingen sidste år vedtog vi et budget på 2,5 mio. kr. til gennemførelse af vandmålerprojektet og regnskabet er som følger:

Regnskab pr. 31/12 2018	Faktisk	Budget	Afvigelse
Opgravning og reetablering	808.219		
Levering/montering af vandmålerbrønd	738.000		
Levering/montering af vandmålere	502.685		
Udgifter til haveejere (graver selv m.v.)	54.257		
Vandmålerbrønd og vandmåler	2.103.161	2.101.508	-1.653
Uforudsete udgifter	205.267	210.159	4.892
Projektledelse, eftersyn og udstyr mv.	164.115	200.000	35.885
I alt	2.472.542	2.511.667	39.125

Som det fremgår af ovenstående, er det lykkedes at holde projektet indenfor det afsatte budget og endda med en positiv afvigelse på 39.125 kr.

Den samlede anskaffelsessum på 2.472.542 kr. er anført i balancen under aktiver (konto 10420).

Samlet set har vi haft et udmærket forløb med entreprenøren, men vi har i forbindelse med projektets afslutning, alligevel oplevet en række udfordringer. Udfordringerne var, efter vores opfattelse, af et sådant omfang, at vi valgte at tilbageholde den sidste betaling på i alt 222.788 kr. således at vi har sikkerhed for, at de udeståender vi har med entreprenøren, kan blive dækket af det tilbageholdte beløb.

Det skal bemærkes, at beløbet på 222.788 kr. er medtaget i ovennævnte projektrengnskab, men at beløbet blot ikke er betalt.

Det var en god beslutning, for entreprenøren, Cerik A/S, er efterfølgende den 4. februar 2019 taget under konkursbehandling og der venter nu en proces herom, herunder en drøftelse med kurator om vores mangler og udeståender.

Det er vores opfattelse, at det beløb, der er tilbageholdt, vil kunne dække de mangler og udeståender vi har og der vil således ikke tilgå projektet flere udgifter. Det er vi meget tilfredse med.

Det er samtidig vores opfattelse, at vi samlet set har fået gennemført et projekt, der på trods af lidt udfordringer undervejs, er udført som planlagt i den aftalte kvalitet og til den aftalte pris.

Vi er i bestyrelsen derfor meget tilfredse med slutresultatet.

Den samlede balancesum pr. 31. december 2018 udgør 12.274.754 kr. og medlemskapitalen udgør 10.340.524 kr. Den fri kapital på 1.200.126 kr. består af reservefond på 300.000 kr., overskud på kloakprojektet på 351.633 kr. og en dispositionsfond på 548.493 kr.

Sidstnævnte kan specificeres som følger:

Primo 1. januar 2018	442.123
Overført resultat 2017 (overskud)	106.370
Ultimo	548.493

Medlemskapitalen udgør 39.925 kr. pr. have, hvilket er et mindre fald på 89 kr. i forhold til sidste år som følge af andelen af årets underskud (23.128 kr. : 259 haver = 89 kr.). Det skal bemærkes, at medlemskapitalen vil stige de kommende 4 år i takt med afvikling af lånet på 1,5 mio. kr. til vandmålerprojektet.

De likvide midler udgør ved regnskabsårets afslutning 635.586 kr. og lånet til vandmålerprojektet udgør 1.519.528 kr.

Det er bestyrelsens opfattelse, at foreningens økonomi generel er sund og robust, og at underskuddet alene skyldes merforbrug af vand. Bestyrelsen anser derfor resultatet, såvel det ordinære som vandmålerregnskabet for meget tilfredsstillende.

Regnskabet indstilles således til generalforsamlingens godkendelse, herunder at underskuddet på 23.128 kr. finansieres af dispositionsfonden.