

KROGH & THOMSEN I/S

Revision og Rådgivning



Registreret revisionsvirksomhed
FSR – danske revisorer

SOMMERBYEN HØJVÆNGE HF

Ågerupvej 100
2750 Ballerup

CVR nr. 27 97 12 10

ÅRSRAPPORT FOR 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9 - 10
Noter	11 - 18

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen: Sommerbyen Højvænge Hf
Ågerupvej 100
2750 Ballerup

CVR nr.: 27 97 12 10

Stiftet: 1. juli 1962

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Jens-Christian Mackeprang - formand
Jesper Jespersen - kasserer
Tina Merete Nielsen
Jan Koldtoft
Sonny Bjørklund

Bankforbindelse: Arbejdernes Landsbank

Revisor: Krogh & Thomsen I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
CVR nr. 19 15 44 08

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Sommerbyen Højvænge Hf.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

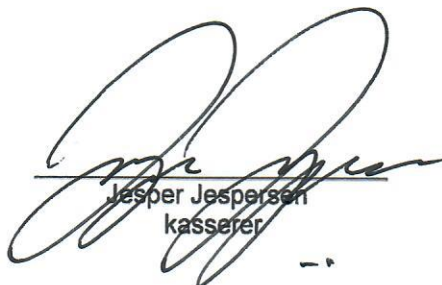
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ballerup, den 20. januar 2024

Bestyrelsen:


Jens-Christian Mackeprang
formand


Jan Koldtoft
bestyrelsesmedlem


Jesper Jespersen
kasserer


Sonny Bjørklund
bestyrelsesmedlem


Tina Merete Nielsen
bestyrelsesmedlem

Således vedtaget på foreningens ordinære generalforsamling, den 2024.

Dirigent:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Sommerbyen Højvænge Hf.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommerbyen Højvænge Hf for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 20. januar 2024

KROGH & THOMSEN

registreret revisionsvirksomhed

CVR nr. 19 15 44 08



Carsten Thomsen
registreret revisor FSR
mne1341

LEDELSESBERETNING

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Foreningens aktivitet består i at drive en haveforening.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Årets resultat er et overskud på kr. 527.285, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 20.380.193 incl. anlægsaktiver på kr. 18.437.000. Der er 282 medlemmer og egenkapitalen udgør kr. 72.270 pr. medlem.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt i henhold til foreningens vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er ændret fra tidligere år, da afskrivningsperioden er ændret fra 55 år og 64 år til 50 år. Desuden er der foretaget værdiregulering af containerplads på kr. 500.000.

RESULTATOPGØRELSEN:

Lejeindtægter er i regnskabsåret opkrævet således:

1. februar 2023	2.050
1. maj 2023	2.050
1. august 2023	2.050
1. november 2023	2.050
I ALT	<u>8.200</u>

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de er opkrævet. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Renteudgifter vedrørende anlægslån indregnes ikke i resultatopgørelsen, men tillægges tilgodehavendet.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

I resultatopgørelsen foretages der afskrivninger af de aktiver, som er afholdt af haveforeningen.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.

Materielle anlægsaktiver er værdiansat til anskaffelsværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Kloakering	50 år
Andre anlæg	50 år
Driftsmidler og inventar	5 år
Containerplads	10 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

ANDRE TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANLÆGSLÅN:

Anlægslånet er medregnet med den nominelle restgæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ØVRIGE GÆLDSPOSTER:

Gældsposterne er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

Foreningen er ikke skattepligtig.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

Note		Budget 2023	Realiseret 2023	2022 tkr.
1	Haveleje m.v.	2.374.100	2.496.304	2.142
2	Indtægt udlejning	4.500	-2.588	4
	INDTÆGTER I ALT	2.378.600	2.493.716	2.146
3	Vedligeholdelse	-630.000	-711.839	-737
4	Offentlige udgifter	-1.213.200	-1.168.172	-1.075
5	Administration	-297.000	-325.621	-286
6	Kontingenter	-126.500	-125.379	-119
7	Øvrige omkostninger	-81.000	-73.831	-35
	UDGIFTER I ALT	-2.347.700	-2.404.842	-2.252
	RESULTAT FØR FINANSIERING	30.900	88.874	-106
8	Renteindtægter m.v.	0	13.785	9
9	Renteudgifter	-5.000	-374	-67
	RESULTAT FØR SÆRLIGE POSTER	25.900	102.285	-164
10	Særlige poster	0	425.000	0
	ARETS RESULTAT	25.900	527.285	-164

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

Note			2022 tkr.
11	Kloakering	15.457.980	15.823
12	Andre anlæg	2.978.028	2.494
13	Driftsmateriel og inventar	1.000	1
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.437.008	18.318
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.437.008	18.318
	Vandregnskab	0	32
14	Tilgodehavende vedr. kloaktilslutning	3.887.825	5.268
	Øvrige tilgodehavender	77.113	95
	TILGODEHAVENDER I ALT	3.964.938	5.395
15	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.944.343	1.843
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.909.281	7.238
	AKTIVER I ALT	24.346.289	25.556

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

Note		2022 tkr.	
	Egenkapital, primo	20.283.603	20.834
	Overført resultat	527.285	-164
	Afskrivning på anlæg	-430.695	-386
16	EGENKAPITAL I ALT	20.380.193	20.284
17	Lån Arbejdernes Landsbank	3.397.513	4.572
18	Anden gæld	48.322	48
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	3.445.835	4.620
17	Afdrag lån i 2024	425.000	640
	Vandregnskab	62.761	0
19	Skyldige omkostninger	32.500	12
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	520.261	652
	GÆLD I ALT	3.966.096	5.272
	PASSIVER I ALT	24.346.289	25.556

20 **SIKKERHEDSSTILLELSER, GARANTIER OG KAUTIONER**21 **HÆFTELSE**22 **FORSIKRINGSFORHOLD**

NOTER

1. HUSLEJE M.V.:	Budget 2023	Realiseret 2023	2022 tkr.
Haveleje	2.195.600	2.312.400	1.805
Leje Købmand	77.000	79.150	77
Indskud / vurdering / gebyrer	14.000	24.664	17
Restancegebyrer	1.000	0	8
Bod pligtarbejde	55.000	69.890	71
Indtægt salg nøgler	2.000	0	3
Indbetalt a'conto tømninger	13.000	10.200	0
Øvrige indtægter, betalingservice	1.500	0	8
Andre indtægter	0	0	140
Havepasning	15.000	0	13
	<u>2.374.100</u>	<u>2.496.304</u>	<u>2.142</u>
2. INDTÆGTER UDLEJNING:			
Indtægter udlejning	30.000	35.000	24
Administration og rengøring	-20.500	-10.872	-6
Andel el-forbrug, anslået	-5.000	-5.000	-5
Vedligeholdelse / anskaffelser	0	-21.716	-9
	<u>4.500</u>	<u>-2.588</u>	<u>4</u>

NOTER

3. VEDLIGEHOELDELSE:	Budget 2023	Realiseret 2023	2022 tkr.
Fællesarealer, stier og veje	175.000	247.725	190
Materialer og vedligeholdelse af maskiner	25.000	22.069	11
Rottefælder	0	28.542	64
Nøgler	20.000	52.753	0
Tømning container	15.000	0	14
Småanskaffelser	20.000	19.087	16
Vandinstallationer	25.000	41.831	18
Anskaffelser til Laden	75.000	67.633	0
Udvendig vedligehold Laden	175.000	67.051	0
Plads til affaldscontainere	100.000	165.148	424
	<u>630.000</u>	<u>711.839</u>	<u>737</u>
4. OFFENTLIGE UDGIFTER:			
Leje af jord	420.000	427.755	420
Skatter	508.200	616.510	508
Elforbrug	25.000	25.830	39
Dagrenovation / storskrald	260.000	98.077	108
	<u>1.213.200</u>	<u>1.168.172</u>	<u>1.075</u>

NOTER

5. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	Budget 2023	Realiseret 2023	2022 tkr.
Bestyrelseshonorar	67.000	78.000	67
Befordring	15.000	705	-37
Kurser	8.000	3.020	1
Drift bil	0	9.537	37
Revisionshonorar	22.000	17.500	8
Regnskabsassistance og administration	0	57.931	44
Advokathonorar	30.000	9.240	10
Telefon, internet, web m.v.	20.000	19.370	19
Kontorartikler og IT-udgifter	20.000	22.008	4
Forsikringer	29.000	25.653	27
Gebyrer, EDB-opkrævning	20.000	13.996	21
Udsendelse til generalforsamling	15.000	27.823	0
Alarm	12.000	13.421	11
Vurderingsgebyr	4.000	0	3
Gebyr og porto	0	3.975	2
Generalforsamling og arbejdsdage	35.000	23.442	69
	<u>297.000</u>	<u>325.621</u>	<u>286</u>
6. KONTINGENTER:			
Forbund og Kongres	102.000	102.819	106
Ballerupkredsen	24.500	22.560	13
	<u>126.500</u>	<u>125.379</u>	<u>119</u>

NOTER

	Budget 2023	Realiseret 2023	2022 tkr.
7. ANDRE UDGIFTER:			
Børnarrangementer	20.000	29.858	16
Foreningsarrangementer	30.000	93.701	14
Konsulent, havevanding, kursus	6.000	0	0
Repræsentation og gaver	25.000	2.174	12
Indbetalt	0	-51.902	-7
	<u>81.000</u>	<u>73.831</u>	<u>35</u>
8. RENTEINDTÆGTER:			
Udbytte værdipapirer	0	0	9
Renteindtægter	0	13.785	0
	<u>0</u>	<u>13.785</u>	<u>9</u>
9. RENTEUDGIFTER:			
Pengeinstitut	5.000	374	8
Realiseret tab værdipapirer	0	0	59
	<u>5.000</u>	<u>374</u>	<u>67</u>
10. SÆRLIGE POSTER:			
Værdiregulering containerplads		500.000	
Afskrivning		-50.000	
Afskrivning indretning Laden		-25.000	
		<u>425.000</u>	<u>0</u>

NOTER

		2022 tkr.
11. KLOAKERING:		
Anskaffelsessum primo	18.233.823	18.234
ANSKAFFELSESSUM, ultimo	18.233.823	18.234
Samlede af- og nedskrivninger, primo	-2.411.166	-2.081
Årets af- og nedskrivninger	-364.677	-330
AF- OG NEDSKRIVNINGER, ultimo	-2.775.843	-2.411
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	15.457.980	15.823
12. ANDRE ANLÆG:		
Anskaffelsessum primo	3.300.908	3.301
Tilgang	625.000	0
ANSKAFFELSESSUM, ultimo	3.925.908	3.301
Af- og nedskrivninger, primo	-806.862	-755
Årets af- og nedskrivninger	-141.018	-52
AF- OG NEDSKRIVNINGER, ultimo	-947.880	-807
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	2.978.028	2.494

NOTER

		2022 tkr.
13. DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR:		
Anskaffelsessum primo	302.828	303
ANSKAFELSESSUM, ultimo	302.828	303
Af- og nedskrivninger, primo	-301.828	-297
Årets af- og nedskrivninger	0	-5
AF- OG NEDSKRIVNINGER, ultimo	-301.828	-302
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	1.000	1
14. TILGODEHAVENDE VEDR. KLOAKTILSLUTNING:		
Saldo, primo	5.267.630	6.344
Afdrag	-1.689.968	-1.361
Renter	310.163	285
	3.887.825	5.268
15. LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
Arbejdernes Landsbank konto nr. 413 123, løbende drift	34.992	1.797
Arbejdernes Landsbank konto nr. 714 239, Laden	-8	0
Arbejdernes Landsbank konto nr. 720 360, AL Invest	956	1
Arbejdernes Landsbank konto nr. 353 520, førindfrielse	42.903	45
Arbejdernes Landsbank konto nr. 533 904	2.285	0
Arbejdernes Landsbank konto nr. 501509, opsparing	1.863.215	0
	1.944.343	1.843

NOTER

		2022	
		tkr.	
16. EGENKAPITAL:			
Medlemskapital pr. 1. januar	2.462.927		2.520
Årets afskrivning på andre anlæg	-66.018		-52
Årets afskrivning på inventar	0	2.396.909	-5
<u>Dispositionsfond:</u>			
Saldo pr. 1. januar	1.998.019		
Årets resultat	527.285	2.525.304	1.998
<u>Kloakering:</u>			
Saldo pr. 1. januar	15.822.657		
Årets afskrivning	-364.677	15.457.980	15.823
		<u>20.380.193</u>	<u>20.284</u>
17. LÅN ARBEJDERNES LANDSBANK:			
Saldo pr. 1. januar		5.211.928	6.330
Afdrag		-1.699.578	-1.403
Renter		310.163	285
		<u>3.822.513</u>	5.212
Afdrag i 2024		-425.000	-640
		<u>3.397.513</u>	4.572
Gæld efter 5 år		<u>1.500.000</u>	
18. ANDEN GÆLD:			
Haveandel		18.015	18
Depositum		30.307	30
		<u>48.322</u>	48

NOTER

		2022 tkr.
19. SKYLDIGE OMKOSTNINGER:		
Skyldig regnskabsassistance	12.500	12
Skyldig revision	17.500	0
Afsat el	2.500	0
	32.500	12

20. SIKKERHEDSSTILLELSER, GARANTIER OG KAUTIONER:

Der er ikke stillet sikkerhed for kloakeringslånet på kr. 3.822.513.

Haveforeningen har ingen kautionsforpligtelser og har ikke stillet garantier.

21. HÆFTELSE:

Jvf. vedtægternes § 4 hæfter foreningens medlemmer solidarisk for foreningens indgåede gældsforpligtelser således som disse til enhver tid kan udledes af foreningens regnskabsaflægning over for medlemmerne.

22. FORSIKRINGSFORHOLD:

Bestyrelsen har tegnet sædvanlig ansvarsforsikring.