



REVISIONSFIRMAET GERNER JACOBSEN STATSAUTORISERET REVISOR

Valby Langgade 39A - st, DK-2500 Valby

Godkendt på
generalforsamlingen
den 2016

Dirigent

Haveforeningen

Syvendehus

Årsrapport for året 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsregnskabet	9

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Haveforeningen Syvendehus.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse A-virksomheder, samt foreningens vedtægter.
- Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Vi kan efter vores bedste overbevisning bekræfte følgende forhold:

- Samtlige aktiver, der tilhører foreningen, er indregnet i balancen. Disse er til stede og er forsvarligt værdiansat.
- Foreningens aktiver er ikke pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsrapporten anførte.
- Samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler foreningen, er forsvarligt opgjort og indregnet eller oplyst i årsrapporten.
- Der er ikke verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager m.v., ud over de i årsrapporten anførte.
- At der ikke indtil underskriftstidspunktet er afdækket besvigelser eller formodning om besvigelser mod foreningen.
- Der er ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens indtjening eller finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. marts 2016

Bestyrelsen:

Winnie Biambaum
Formand

Allan Kristensen

Judith Jensen

Thila Holm
Kasserer

Charlotte Vølund

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Haveforeningen Syvendehus

Vi har revideret årsregnskabet for 1. januar 2014 – 31. december 2015 for Haveforeningen Syvendehus, der omfatter beskrivelse af anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og note. Årsregnskabet aflægges efter foreningens vedtægter og årsregnskabslovens bestemmelser.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen**

Haveforeningen Syvendehus har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for nævnte regnskabsår. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

København, den 30.marts 2016

Revisionsfirmaet

Gerner Jacobsen Statsautoriseret Revisor

Gerner Jacobsen

Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med foreningens vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for foreninger.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Kontingenter

Kontingenter fra de enkelte haver indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Øvrige udgifter

Øvrige udgifter indregnes i resultatopgørelsen i den periode udgifterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Renteindtægter

Renteindtægter fra bankbeholdninger indregnes i resultatopgørelsen med den del, der vedrører regnskabsåret.

Fast ejendom

Den af foreningen tilhørende ejendom, matr.nr. 13 B Herlev, beliggende Gl. Klausdalsbrovej 587, 2730 Herlev er bogført til kr. 0. Ejendommens senest ansatte offentlige ejendomsvurdering indgår jf. note 4 ved beregning af andelenes værdi. Der er tinglyst et ejerpantebrev på ejendommen på kr. 1.500.000 med meddelelse til Arbejdernes Landsbank A/S.

Omkostninger til fælleshus, vand og dræn:

Værdien af fælleshus bogføres til medgåede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Værdien afskrives over fælleshusets skønnede levetid, som vurderes til 10 år.

Værdien af vandanlæg og dræn bogføres til medgåede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Værdien afskrives over anlæggets levetid, som skønnes at være 25 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til det beløb, vi forventer at modtage.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse for året 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u> Budget ej revideret	<u>2014</u>
<u>Indtægter :</u>			
Kontingenter.....	441.780	441.780	361.280
Kontingenter – ekstraordinære	0	0	84.700
Kontingent – periodisering.....	0	0	- 1.700
Indmeldelsesgebyr	8.000	6.000	20.000
Containerleje	0	0	1.250
Bøder, gebyrer mm.	6.075	0	7.660
Indtægter i alt:	455.855	447.780	473.190
<u>Udgifter :</u>			
1 Drift og vedligeholdelse	327.837	254.253	257.453
2 Administration m.m.	52.680	49.200	51.953
Udgifter i alt:	380.517	303.453	309.406
<u>Driftsresultat før renter :</u>	75.338	144.327	163.784
Renteindtægter	65	0	239
Renteudgifter	- 84.325	0	- 11.286
<u>Årets resultat før afskrivninger:</u>	- 8.922	144.327	152.737
3 Årets afskrivninger	- 85.471	0	- 82.376
<u>Årets resultat:</u>	- 94.393	144.327	70.361
<u>Der fordeles således:</u>			
Overført til næste år	- 94.393	0	- 14.339
Henlagt til udskiftning af fælleshus, vand mm.	0	0	84.700
	- 94.393	0	70.361

Balance pr. 31.december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Aktiver :</u>		
3 Fælleshus, vandforsyning og dræn.....	1.653.362	1.707.892
Materielle anlægsaktiver:	<u>1.653.362</u>	<u>1.707.892</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>	<u>1.653.362</u>	<u>1.707.892</u>
Periodeafgrænsningsposter	289	0
Tilgodehavender i alt:	<u>289</u>	<u>0</u>
Kassebeholdning	43	1.346
Kassebeholdning, fælleshus	0	1.860
Foreningskonto, Arb. Landsbank, konto nr. 0245 735	164.531	212.811
Foreningskonto, Arb. Landsbank, konto nr. 0245 751	100.687	100.666
Foreningskonto, Arb. Landsbank, konto nr. 0537 868	4.016	47.671
Likvide beholdninger i alt :	<u>269.277</u>	<u>364.354</u>
<u>Omsætningsaktiver :</u>	<u>269.566</u>	<u>364.354</u>
<u>Aktiver i alt :</u>	<u><u>1.922.928</u></u>	<u><u>2.072.246</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Passiver</u>		
	Overført resultat primo.....	495.235	509.574
	Årets resultat	- 94.393	- 14.339
		<u>400.842</u>	<u>495.235</u>
3	Opsparing til fælleshus, vand og dræn	<u>246.400</u>	<u>246.400</u>
	<u>Egenkapital :</u>	<u>647.242</u>	<u>741.635</u>
5	Banklån	<u>1.188.771</u>	<u>1.242.446</u>
	Langfristede gældsforpligtelser:	<u>1.188.771</u>	<u>1.242.446</u>
5	Kortfristet del af langfristet banklån	55.000	55.000
	Forudbetalte kontingenter	13.915	15.165
	Anden gæld	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	<u>86.915</u>	<u>88.165</u>
	<u>Forpligtelser i alt:</u>	<u>1.275.686</u>	<u>1.330.611</u>
	<u>Passiver i alt :</u>	<u>1.922.928</u>	<u>2.072.246</u>
4	Havelodder	78	78
6	Eventualforpligtelser		

Note til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2015</u> Budget ej revideret	<u>2014</u>
Note 1 – Drift og vedligeholdelse			
Ejendomsskat	80.552	80.553	80.552
Forsikring Fælleshus	2.895	3.200	0
Renovation og tømning af container	88.770	89.000	90.976
El	5.501	2.000	1.595
Vandafgift	57.729	50.000	49.108
Vedligeholdelse	82.794	17.000	28.530
Plads og flagmand	500	1.000	0
Øl/vand/kaffe i skuret	894	500	431
Fester	7.178	10.000	3.285
Blomster	1.024	1.000	1.595
Indvielse fælleshus	0	0	1.381
	<u>327.837</u>	<u>254.253</u>	<u>257.453</u>
Note 2 – Administration			
Formandshonorar	3.000	3.000	3.000
Kassererhonorar	4.000	4.000	4.000
Generalforsamling	737	1.000	1.618
Hjemmeside/IT	1.713	700	1.135
Porto og kontorartikler	2.190	3.500	6.710
Småanskaffelser	10.320	15.000	10.744
Revisor	18.000	18.000	18.000
Advokatbistand	11.250	0	0
Bankgebyrer mv.	1.221	1.000	1.345
Åbningsgebyr banklån	0	0	7.500
Trailer, netto inkl. salg	0	0	- 2.099
Kassedifference	249	0	0
	<u>52.680</u>	<u>49.200</u>	<u>51.953</u>
Note 3 – Fælleshus, vand og dræn			
Afholdte udgifter til fælleshus.....	179.435	0	179.435
Afholdte udgifter til fælleshus i 2015.....	30.941	0	0
Afholdte udgifter til vandforsyning	1.299.522	0	1.299.522
Afholdte udgifter til dræn	311.311	0	311.311
	<u>1.821.209</u>	<u>0</u>	<u>1.790.268</u>
Afskrivning af fælleshus, 10% af kr. 210.376	- 21.038	0	- 17.943
Afskrivning af vandanlæg og dræn, 4% af kr. 1.610.833	- 64.433	0	- 64.433
	<u>1.653.362</u>	<u>0</u>	<u>1.707.892</u>

Note til årsregnskabet - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2015</u> Budget ej revideret	<u>2014</u>
Note 3 - fortsat			
Opsparing til fælleshus, vand og dræn			
Hensat i 2012 - 2014	- 246.400	0	- 161.700
Hensat i 2015	0	0	- 84.700
	<u>246.400</u>	<u>0</u>	<u>246.400</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4		
Offentlig ejendomsværdi for 2014/15.....	3.314.900	3.314.900
Egenkapital i henhold til årsregnskabet	<u>768.613</u>	<u>741.635</u>
	4.083.513	4.056.535
Fordelt på 78 lodder	<u>52.353</u>	<u>52.007</u>
76 lodder med en grund	76	76
1 lod med dobbeltgrund	<u>2</u>	<u>2</u>
Lodder i alt	<u>78</u>	<u>78</u>

Note 5 – Banklån

	Saldo primo	Ydelse	Rente	Afdrag	Saldo ultimo
	1.297.446	138.000	84.325	53.675	<u>1.243.771</u>
Forfald 1 år					55.000
Forfald 2-5 år					<u>1.188.771</u>

Note 6 – Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 1.297.446 er tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 1.500.000