

**ÅBRINKENS
GRUNDEJERFORENING
I
BREDE**

Årsregnskab for periode 1. juni 2011 - 31. maj 2012

Godkendt på den ordinære generalforsamling den 10. oktober 2012

Som dirigent:

Beretning for 2011/2012

Resultatet af grundejerforeningens aktiviteter i regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012 og den økonomiske stilling ved regnskabsårets udgang fremgår af nedenstående hovedtaloversigt samt efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.

	Budget 2011/12 t. kr.	Realiseret 2011/12 t. kr.	Realiseret 2010/11 t. kr.
Bidrag fra grundejere	5.391	5.185	5.107
A, B1, C og D omkostninger	(4.266)	(4.220)	(4.086)
B2 omkostninger (gældsafvikling)	(25)	(53)	(27)
Over- / underskud før efterreguleringer	1.100	912	994
Efterreguleringer	-	139	86
Over- / underskud herefter	1.100	1.051	1.080
Aktiver i alt	100	649	332
Gæld kredit	1.553	2.135	2.814
Egenkapital	(1.585)	(1.634)	(2.685)
Gennemsnitlige omkostning pr. grundejer:			
A (varme)	17,7	16,3	16,6
B1, C og D (øvrige drift)	4,4	5,6	4,6
B2 (bidrag til gældsafvikling)	6,2	6,2	6,2
I alt	28,3	28,1	27,4

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brede, den 19. september 2012

I bestyrelsen:

Flemming Boysen

Torben Coster

Kirsten Bardram Jørgensen

Inge Lis Larsen

Henrik Brandt Pedersen

Torben Rahbek

Niels Trier

Til beboerne i Åbrinkens Grundejerforening i Brede

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Åbrinkens Grundejerforening i Brede for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vi har ikke revideret budget 2011/2012.

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

Vores 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 revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 grundejerforeningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af grundejerforeningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af grundejerforeningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2011 – 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. september 2012
GRANT THORNTON
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Haarbye
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilpasninger som følge af grundejerforeningens særlige forhold. Årsrapporten er i aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i hovedtræk oplyses følgende:

Bidrag fra medlemmer

A-conto bidrag fra medlemmer indregnes ved forfald og opkræves med udgangspunkt i forventede aktiviteter for regnskabsåret, herunder varmemforbrug, drift af grønne områder og administration. B, C og D bidrag indeholder opkrævning t. kr. 1.200 (2010/11 t. kr. 1.200) til brug for udskiftning af ledningsnet.

Bidrag til dækning af A omkostninger indregnes med udgangspunkt i forventet forbrug for den enkelte ejendom med tillæg/fradrag for efterregulering i henhold til måleraflæsning.

Bidrag til dækning af B, C og D omkostninger indregnes med samme andel pr. ejendom i henhold til budget for regnskabsåret. Der kan træffes beslutning om tilbagebetaling eller efteropkrævning.

Omkostninger

Omkostninger periodiseres omkring balancedagen således at de indregnes for den periode de vedrører uanset forfalds- eller betalingstidspunkt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi og nedskrives med eventuelle beløb til dækning af forventede tab.

Værdipapirer, aftaleindskud mv.

Værdipapirer indregnes til den officielle børskurs på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster /-tab indregnes i resultatopgørelsen.

Renter periodiseres omkring balancedagen således at de indregnes for den periode de vedrører uanset forfalds- eller betalingstidspunkt.

Gældsoptagelse til udskiftning af ledningsnet

Grundejerforeningen har truffet beslutning om optagelse af variabelt forrentet kredit til restfinansiering af udskiftet ledningsnet.

Gælden udgør t. kr. 2.135 (31. maj 2011 t. kr. 2.814) og forventes afviklet over ca. 2 år ved det nuværende renteniveau. Renteudgifter for regnskabsåret udgør t. kr. 96 (2010/11 t. kr. 101) svarende til en fradragsberettiget renteudgift på kr. 497 (2010/11 kr. 525) pr. grundejer.

Grundejerne hæfter personligt og pro rata for den til enhver tid værende restgæld svarende til ca. t. kr. 11 pr 31. maj 2012 (31. maj 2011 ca. t. kr. 15) pr. grundejer.

Resultatopgørelse for tiden 1. juni til 31. maj

Note	Budget 2011/12 t. kr.	Realiseret 2011/12 t. kr.	Realiseret 2010/11 t. kr.
HOVEDTAL:			
Bruttoindtægter			
Indtægter i alt (før tilbagebetaling/restopkrævning)	5.391	5.185	5.107
Driftsudgifter i alt (A+B1+C+D)	4.266	4.220	4.086
Varmeprojektudgifter (B2)	25	53	27
Nettoresultat	1.100	912	994
Disponering af resultatet			
Efterbetaling fra medlemmer vedr. varme	-	(34)	(54)
Restopkrævning medlemmer B1, C og D udgifter	-	173	140
Overført over- / underskud (-) til egenkapitalen	1.100	1.051	1.080
INDTÆGTER:			
Til dækning af A udgifter			
A conto varmebidrag	3.415	3.180	3.261
Afholdte A udgifter	3.415	3.146	3.207
Tilbagebetaling til medlemmer vedr. varme	-	34	54
Til dækning af B1, C og D udgifter			
A conto bidrag B1, C og D udgifter	834	884	722
Bidrag til grønne områder andre	17	17	17
B1, C og D indtægter i alt	851	901	739
Afholdte B1, C og D udgifter	851	1.074	879
Restopkrævning medlemmer	-	(173)	(140)
Til dækning af B2 udgifter			
Bidrag til gældsafvikling (rørprojekt)	1.200	1.200	1.200
Kursregulering af værdipapirer	-	-	8
Renteudgifter	(75)	(96)	(101)
B2 indtægter i alt	1.125	1.104	1.107
Afholdte B2 udgifter	25	53	27
Finansieret ved opsparing og gældsoptagelse	1.100	1.051	1.080

UDGIFTER:	Budget 2011/12 t. kr.	Realiseret 2011/12 t. kr.	Realiseret 2010/11 t. kr.
A udgifter: varme, el og vand			
Varmeforbrug	3.315	3.091	3.067
Elektricitetsforbrug	80	61	120
Vandforbrug	20	(6)	20
A udgifter i alt	3.415	3.146	3.207
B1 udgifter: drift af varmecentral og ledningsnet			
Reparation og vedligeholdelse af varmeanlæg og rådighedsvagt	240	258	234
Enerigrådgivning		-	18
Måler aflæsning	-	36	36
Varmeregnskab administrator	40	40	40
Forsikring (rør og erhvervsansvar)	128	139	124
Advokatudgifter - kraftvarmeanlæg	21	47	21
Nyt friskluftsindtag boilerum	-	45	-
Diverse	2	-	-
B1 udgifter i alt	431	565	473
B2 udgifter: Varmeprojekt			
Kompensation skader rørprojekt	-	5	-
Projekstyring Rambøll m.fl.	25	48	27
B2 udgifter i alt	25	53	27
C udgifter: drift af grønne områder			
Gartner incl. bekæmpelse af muldvarpe	150	173	146
Belysningsanlæg	17	16	16
Snerydning incl. grus	75	115	71
LTK Renovation	1	1	1
Legeplads	-	3	4
Udskiftet kloakdæksel	-	9	
Udskiftet armaturer i lysmaster	-	5	-
Diverse	5	1	1
C udgifter i alt	248	323	239
D udgifter: administration m.v.			
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	20	27	21
Fastelavn	7	5	7
Kontorhold og kopiering	14	11	14
Revision incl. reg. for tidligere år	15	19	17
Parcelhusejerne (kontingent og forsikring)	23	22	22
Porto og gebyrer	14	16	14
Administrationshonorar	68	83	68
Administration kabeltv inkl. oprettelse	-	3	3
Diverse	11	-	1
D udgifter i alt	172	186	167
UDGIFTER I ALT (B1+C+D)	851	1.074	879
UDGIFTER I ALT (A+B1+B2+C+D)	4.291	4.273	4.113

Pengestrømsopgørelse for tiden 1. juni til 31. maj

	Budget 2011/12 t. kr.	Realiseret 2011/12 t. kr.	Realiseret 2010/11 t. kr.
	-		
Forskydning i tilgodehavender	232	(317)	135
Forskydning i gæld	(71)	(55)	(512)
Pengestrømme fra driften	<u>161</u>	<u>(372)</u>	<u>(377)</u>
<i>Varmeprojekt:</i>			
Renteudgifter	(75)	(96)	(101)
Salg/kursregulering af værdipapirer	-	-	8
Bidrag fra grundejere	1.200	1.200	1.200
Projekstyring Rambøll m.fl.	(25)	(53)	(27)
Pengestrømme fra varmemprojekt	<u>1.100</u>	<u>1.051</u>	<u>1.080</u>
Pengestømme i alt	1.261	679	703
Bankgæld mv. primo	(2.814)	(2.814)	(3.517)
Bankgæld mv. ultimo	<u>(1.553)</u>	<u>(2.135)</u>	<u>(2.814)</u>

Balance pr. 31. maj

	Budget 2011/12 t. kr.	Realiseret 31/5-12 t. kr.	Realiseret 31/5-11 t. kr.	
AKTIVER:				
Omsætningsaktiver:				
Tilgodehavender				
A	Tilgodehavende hos medlemmer	-	315	140
B	Andre tilgodehavender	100	334	192
	Tilgodehavender i alt	100	649	332
	Likvide midler	-	-	-
	Omsætningsaktiver i alt	100	649	332
	AKTIVER I ALT	100	649	332
PASSIVER:				
Egenkapital:				
	Overført overskud	(1.585)	(1.634)	(2.685)
C	Egenkapital i alt	(1.585)	(1.634)	(2.685)
Gæld:				
A	Gæld til medlemmer	-	34	71
	Nordea Lyngby	1.553	2.135	2.814
D	Skyldige omkostninger	132	114	132
	Gæld i alt	1.685	2.283	3.017
	PASSIVER I ALT	100	649	332

Lyngby, den 19. september 2012

 Uffe Thorlacius
 Administrator, advokat

NOTER:

A	Mellemregning med medlemmer	31/5-12 t. kr.	31/5-11 t. kr.
	B1, C og D udgifter	1.074	879
	Indbetalt a conto	(901)	(739)
	Manglende opkrævet vedrørende 2010/11	142	-
	Tilgodehavende/(Gæld) medlemmer	315	140
	Indbetalt a conto varme	(3.180)	(3.261)
	A udgifter	3.146	3.207
	Restance	-	(17)
	Tilgodehavende/(gæld) medlemmer	(34)	(71)
B	Andre tilgodehavender	31/5-12 t. kr.	31/5-11 t. kr.
	Rabat HF	-	94
	Forudbetalt forsikring	82	79
	Forudbetalt vand	10	2
	Forudbetalt HF pasningsaftale	18	17
	Tilgode hos HF varmeafregning 2011/12	224	
	Andre tilgodehavender i alt	334	192
C	Egenkapital	31/5-12 t. kr.	31/5-11 t. kr.
	Egenkapital 1. juni	(2.685)	(3.765)
	Årets resultat	1.051	1.080
	Saldo pr. 31. maj	(1.634)	(2.685)
D	Skyldige udgifter	31/5-12 t. kr.	31/5-11 t. kr.
	HF - årsafslutning (inkl. afsat målerafl.)	36	76
	Vandafgift	-	9
	Advokat	25	14
	Revision	17	15
	Grønne områder	20	-
	Skyldig rente anlægslån	16	18
	Skyldige udgifter i alt	114	132