



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

HUMLEPARKENS BLOKEJERFORENING

**C/O ADVOKAT OLE BANG
STENGADE 75
3000 HELSINGØR**

**ÅRSREGNSKAB
TIL INTERNT BRUG
2018/19**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4-5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11

FORENINGSOPLYSNINGER

Blokejerforening	Humleparkens Blokejerforening c/o Advokat Ole Bang ApS Stengade 75 3000 Helsingør
Hjemstedskommune	Fredensborg CVR-nr. 55 97 19 19
Bestyrelse	Ane-Mette Kofoed, Formand Johnny Madsen Torben Larsen Lone Holmberg Bjarke Jensen
Administrator	Advokat Ole Bang Stengade 75 3000 Helsingør
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Efterfølgende årsregnskab for Humleparkens Blokejerforening for 2018/19 udviser et resultat på -711.464 kr. Jf. resultatopgørelsen side 7, er der i 2018/19 anvendt af tidligere års henlæggelser med 711.464 kr. Bestyrelsen indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse med følgende disponering af årets resultat:

Resultatdisponering

Årets resultat er -711.464 kr.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat disponeres således:

	kr.
Diverse reservationer, jf. side 7.....	-711.464
Overført til fri egenkapital efter reservationer.....	-
I ALT.....	-711.464

Humblebæk, den 21. oktober 2019

Administrator:

Advokat Ole Bang

I bestyrelsen:

Ane-Mette Kofoed
Formand

Johnny Madsen

Torben Larsen

Lone Holmberg

Bjarke Jensen

Til medlemmerne i Humleparkens Blokejerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Humleparkens Blokejerforening for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af blokejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af blokejerforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af blokejerforeningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende begrænsning i anvendelse og distribution

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i blokejerforeningens vedtægter og den beskrevne regnskabspraksis. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at blokejerforeningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den beskrevne anvendte regnskabspraksis. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere blokejerforeningens 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere blokejerforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af blokejerforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om blokejerforeningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at blokejerforeningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 21. oktober 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne11688

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Humleparkens Blokejerforening for 2018/19 er aflagt efter regnskabsbestemmelserne i blokejerforeningens vedtægter, samt den nedfor beskrevne regnskabspraksis.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Indtægtskriterie

Indtægterne udgør de pålignede acontointægter fra de 20 blokke.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til drift af blokejerforeningen, herunder ejendomsskatter og forbrugsafgifter, reparation og vedligeholdelse, blokejerforeningsomkostninger samt afskrivninger på blokejerforeningens anlægsaktiver.

Ikke betalte omkostninger for regnskabsperioden og betalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder er medtaget i årsrapporten som henholdsvis skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter.

Viceværtbygning

Værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Den forventede restværdi udgør 290.841 kr.

Driftsmidler

Driftsmidler med en værdi over 12.300 kr. pr. enhed aktiveres i regnskabsåret. Driftsmidlerne afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i fri egenkapital og reservationer til fremtidige aktiviteter. Reservationer omfatter hensættelser til specifikke formål.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Realiseret 2018/19 kr.	Budget 2018/19 tkr.	Realiseret 2017/18 tkr.
Indtægter, ordinære.....		3.098.064	3.084	3.085
Indtægter, ekstraopkrævning.....		350.000	0	0
INDTÆGTER I ALT.....		3.448.064	3.084	3.085
Lønninger o.lign.....	1	1.273.219	1.300	1.306
Vedligeholdelse, fællesarealer mv.....	2	400.542	605	519
Drift og afskrivninger af maskiner og værktøj...		170.470	180	129
Trappevask, renholdelse, renovation, snerydning.....		580.080	650	638
Drift af viceværtbygning.....	3	46.510	70	52
Kontorhold, møder, bestyrelsesvederlag m.m....	5	122.482	125	132
Administrationshonorar.....		225.000	225	225
Revision og regnskabsbistand.....		49.875	49	50
Vedligeholdelse (kloaker).....		0	0	10
Vedligeholdelse (fortove).....		1.289.830	0	0
Energimærkning (EMO).....		0	0	163
Vedligeholdelse opmuring af læmur (fællesarealer).....		0	0	155
OMKOSTNINGER I ALT.....		4.158.008	3.204	3.379
Renteindtægter og -udgifter.....	6	-1.520	0	6
FINANSIELLE POSTER I ALT.....		-1.520	0	6
ÅRETS RESULTAT.....		-711.464	-120	-288

RESULTATDISPONERING

Hensat til fællesarealer.....		-200.000	0	0
Hensat til renovering af fortove.....		-378.366	0	0
Overført fra EMO til Fortove.....		0	0	-12
Overført til Fortove fra EMO.....		0	0	12
Overført fra Biogården til Fortove.....		0	0	-18
Overført til Fortove fra Biogården.....		0	0	18
Overført fra Fællesarealer til Maskiner.....		0	120	0
Overført fra kloak til fortove.....		412.661	0	289
Overført til fortov fra kloak.....		-412.661	0	289
Overført fra fællesarealer til fortove.....		53.846	0	289
Overført til fortove fra fællesarealer.....		-53.846	0	289
Anvendt i året til fortove.....		1.289.830	0	0
Anvendt i året fra kloaker.....		0	0	9
Anvendt i året fra EMO.....		0	0	163
Anvendt i året fra Fællesarealer.....		0	0	155
Overført til fri egenkap. efter reservationer..		0	0	1.195

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Viceværtbygning.....		290.841	291
Driftsmidler.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	290.841	291
ANLÆGSAKTIVER.....		290.841	291
Andre tilgodehavender.....		25.268	12
Periodeafgrænsningsposter.....		45.360	41
Tilgodehavender.....		70.628	53
Likvide beholdninger.....	8	2.130.019	2.199
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.200.647	2.252
AKTIVER.....		2.491.488	2.543

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Reservationer til fremtidige aktiviteter:			
Hensat til reovering af kloakker:			
Saldo primo.....		412.661	422
Overført til reovering af fortove.....		-412.661	-10
		0	412
Hensat til EMO-henlæggelse:			
Saldo primo.....		0	175
Anvendt i året.....		0	-175
		0	0
Hensat til forskønnelse af fællesarealer:			
Saldo primo.....		20.818	176
Overført til reovering af fortove.....		-53.846	-155
Hensat i året.....		200.000	0
		166.972	21
Hensat til maskinkøb:			
Saldo primo.....		220.000	220
Anvendt i året.....		0	0
		220.000	220
Hensat til reovering af fortove:			
Saldo primo.....		444.957	415
Anvendt i året.....		-1.289.830	0
Overført fra andre hensættelser/Ekstraopkrævet i året.....		844.873	30
		0	445
Hensat til Biogården:			
Saldo primo.....		0	18
Anvendt i året.....		0	-18
		0	0
Fri egenkapital:			
Overført til næste år:			
Overført fra tidligere år.....		73.086	34
Resultatdisponering side 7.....		0	39
		73.086	73
EGENKAPITAL I ALT.....		460.058	1.171
Skyldige omkostninger.....	9	758.320	384
Varmeregnskab.....		1.059.475	781
Hensat feriepenge funktionærer.....		213.635	207
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.031.430	1.372
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.031.430	1.372
PASSIVER.....		2.491.488	2.543

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	Note
Lønninger o. lign.			1
Lønninger og gager.....	1.169.185	1.169	
Sociale bidrag.....	19.889	20	
Arbejdstøj.....	0	5	
Hensat feriepenge funktionærer, regulering.....	6.977	40	
Lønsumsafgift.....	77.168	72	
	1.273.219	1.306	
Vedligeholdelse, fællesarealer mv.			2
Vedligeholdelse af fællesarealer og legeplads.....	197.438	367	
Vedligeholdelse af renovationshuse og affaldsgebyrer.....	17.217	53	
Vejbelægning og stier, renholdelse m.m.....	36.991	23	
Vedligeholdelse af kloakker, brønde og pumper.....	77.598	1	
Elektriker, el-pærer mv.....	4.072	9	
Stibelysning.....	67.226	66	
	400.542	519	
Drift af viceværtbygning			3
Ejendomsskat og vand mv.....	9.042	17	
Ejendomsforsikring.....	14.994	15	
El.....	9.432	6	
Varme.....	13.042	12	
Reparation og vedligeholdelse.....	0	2	
	46.510	52	
Kontorhold, møder, bestyrelsesvederlag m.m.			5
Telefon.....	9.061	15	
Kontorhold mv.....	15.604	21	
Forsikringer.....	18.082	16	
Personaleudgifter.....	9.583	13	
Bestyrelsesvederlag, telefongodtgørelse mv.....	56.200	59	
Mødeudgifter, repræsentation og kørsel.....	13.952	8	
	122.482	132	

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	Note
Renteindtægter og -udgifter			6
Renter af bankindestående	-1.520	6	
	-1.520	6	
Materielle anlægsaktiver			7
	Vicevært- bygning	Drifts- midler	
Kostpris 1. juli 2018*	290.841	612.184	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 30. juni 2019	290.841	612.184	
Afskrivninger 1. juli 2018	0	612.184	
Årets afskrivninger	0	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Afskrivninger 30. juni 2019	0	612.184	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	290.841	0	
Ejendomsværdi 1. oktober 2019	620.000		
*) Bogført værdi for viceværtbygningen, Teglgårdsvej 531 A, 1. januar 1987 er anvendt som anskaffelsessum.			
	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	
Likvide beholdninger			8
Danske Bank, erhvervskonto 806-1432	589.714	99	
Danske Bank, erhvervskonto 3163-666-316	1.011	311	
Spar Nord Bank, rentekonto 9056 4581063712	769.490	1.020	
Arbejdernes Landsbank, rentekonto 53570534494	768.571	768	
Kassebeholdning	1.233	1	
	2.130.019	2.199	
Skyldige omkostninger			9
A-skat, ATP mv	37.571	35	
Revisor, afsat	45.625	46	
Bestyrelsesvederlag	57.000	57	
Skyldige kreditorer	126.807	73	
Skyldig varme E-on	471.786	152	
Skyldig lønsumsafgift	19.531	21	
	758.320	384	