

CLAUS CARLSEN

STATSAUTORISERET
REVISIONSAMPARTSSELSKAB
Sildeballe 3
8305 Samsø
CVR-nr. 30 55 35 35

**Omegnens Fritidshaveforening
Harrestrup
Årsregnskab 2022**

INDHOLD

	<u>Side</u>
Årsberetning	3
Revisorerklæring	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

ÅRSBERETNING

Fritidshaveforeningens aktivitet omfatter den daglige drift af haveforeningen og områdets vedligeholdelse, herunder drift af spildevandsanlæg, vandforsyningsanlæg og meget mere.

Årets resultat svarer til det forventede.

Årets resultat foreslås anvendt således:

Overført fra egenkapitalen	-25.209
Henlæggelse til forventede større renoveringsudgifter	0
	<u>-25.209</u>

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harrestrup, den

I bestyrelsen:

Marianne Schwartz
(formand)

Gitte Pedersen

Eigil Staal-Nielsen
(kasserer)

Lone Lambertsen

Flemming Graff

Lene Rasmussen

Bilagskontrollantens påtegning

Som generalforsamlingsvalgt bilagskontrollant har jeg ved stikprøvekontrol gennemgået OF Harrestrup bogføring og afstemt bankbeholdningerne i forhold til regnskabet.

Jeg har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Jeg har gennemgået den anvendte procedure for beslutninger og betaling og har ikke fundet forhold som er i modstrid med vedtægter med videre.

Harrestrup, den

Lillian Andersen

Dorte Bjerre

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af OF Harrestrup

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OF Harrestrup for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 foreningen 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.

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 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision 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. Fejlinformation 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 foreningens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens 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 foreningens 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 foreningen 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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tids- mæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Birkerød, den

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr. 30553535

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18573

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter			
Lokal - kontingent		1.928.615	1.823.680
Fællesarbejde	3	103.800	107.800
Udleje af klubhus		18.455	7.700
Tilskud fra hovedforeningen		3.420	0
Anden indtægt		58.619	45.738
		<u>2.112.909</u>	<u>1.984.918</u>
Udgifter			
Områderne, incl. dræn	1	345.691	119.083
Lønninger	2	423.473	657.713
Fællesarbejde, netto	3	28.076	24.548
Dagrenovation		591.099	565.978
Vandregnskab incl. fælles vandforbrug		0	39.047
Maskiner	4	113.260	96.067
Kloak	5	62.560	57.421
Klubhus	6	86.321	76.803
Møder	7	90.328	82.411
Fritidsaktiviteter	8	39.894	4.108
Administrationsomkostninger	9	140.630	94.594
Afskrivninger	11+13+14	202.054	79.886
Renteudgifter		14.732	4.782
		<u>2.138.118</u>	<u>1.902.441</u>
Årets resultat		<u>-25.209</u>	<u>82.477</u>
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overført fra egenkapital		-25.209	82.477
Henlæggelse til advokatomkostninger		0	0
		<u>-25.209</u>	<u>82.477</u>

BALANCE PR. 31/12

	Note	2022	2021
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
Klubhus	10	0	0
Renovering af klubhus	11	89.713	112.544
Maskiner og inventar	12	0	0
Legeplads	13	285.275	342.330
Digitale Vandmålere	14	904.043	0
		1.279.031	454.874
Omsætningsaktiver:			
Varelager øl og vand		816	4.210
Tilgodehavende debitorer		0	1.742
Mellemregning vandregnskab		0	136.955
Periodeafgrænsninger		21.632	14.925
		22.448	157.832
Likvider:			
Kassebeholdning		863	156
Bankindeståender		1.080.533	766.629
		1.081.396	766.785
AKTIVER I ALT		2.382.875	1.379.491
PASSIVER			
Egenkapital:			
Egenkapital ved årets begyndelse		808.991	726.514
Overført resultat for året		-25.209	82.477
		783.782	808.991
Hensatte forpligtelser			
Forventede større renoveringer m.m.:			
Saldo ved årets begyndelse		500.000	500.000
Årets hensætning		0	0
		500.000	500.000
Gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til hovedforeningen		884.588	0
		884.588	0
Kortfristede gældsforpligtelser::			
Skyldig revisor		17.000	14.000
Diverse mellemregninger		2.000	0
Mellemregning vandregnskab		153.086	0
Depositum vedr. Valhalla		8.100	12.800
Skyldige omkostninger		34.319	43.700
		214.505	70.500
Gældsforpligtelser i alt		1.099.093	70.500
PASSIVER I ALT		2.382.875	1.379.491

Eventualforpligtelser m.m.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Områderne		
El-forbrug, stamveje	8.485	6.185
Grønne områder, veje og stier	243.388	77.490
Containerplads og leje af container	76	10.372
Vedligeholdelse - Andet	62.030	15.127
Vedligeholdelse legeplads	31.712	9.909
	<u>345.691</u>	<u>119.083</u>
Note 2 Lønninger		
Lønudbetaling til ansatte	423.473	657.713
	<u>423.473</u>	<u>657.713</u>
Note 3 Fællesarbejde		
Opkrævet medlemmerne aconto	-326.200	-325.400
Tilbagebetalt til medlemmerne	222.400	217.600
Anvendt til vejarbejde	-103.800	-107.800
Udgifter til fællesarbejde	28.076	24.548
	<u>-75.724</u>	<u>-83.252</u>
Note 4 Maskiner		
Vedligeholdelse og drift af maskinpark	84.110	56.073
Forsikringer	16.841	21.930
Diverse	12.309	18.064
	<u>113.260</u>	<u>96.067</u>
Note 5 Kloak		
Kloakudgifter	56.424	48.746
Pumpestationer	6.136	8.675
	<u>62.560</u>	<u>57.421</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 6 Klubhus		
Bygninger		
El-forbrug, søjler, Valhalla og klubhuse	32.148	32.996
Forsikringer	24.188	18.743
Vedligeholdelse af bygninger	29.985	25.064
	<u>86.321</u>	<u>76.803</u>
 Note 7 Møder		
Bestyrelsesmøder	46.518	40.279
Generalforsamling	40.051	38.052
Andre møder	3.759	4.080
	<u>90.328</u>	<u>82.411</u>
 Note 8 Fritidsaktiviteter		
Udgifter sommerfest	38.900	0
Indtægter sommerfest	-11.709	0
Udgifter Sankt Hans	9.066	0
Indtægter Sankt Hans	-6.646	-396
Udgifter øvrige arrangementer	30.286	4.504
Indtægter, Øvrige arrangementer	-20.003	0
	<u>39.894</u>	<u>4.108</u>
 Note 9 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto, gebyrer m.m.	4.883	3.564
Printer/kopimaskine og småanskaffelser kontor	10.496	16.720
IT udstyr	9.024	2.282
IT software og licenser	3.199	799
Transport	16.186	6.724
Telefon	7.317	11.247
Gaver	1.592	1.641
Forsikringer (arbejdsskade og erhverv)	10.525	6.541
Revision og regnskabsudarbejdelse	14.000	11.000
Hjemmeside og internetforbindelse	18.174	13.351
Omkostninger vedr. regnskab og administration	12.516	15.136
Advokat	26.364	0
Andre konsulenter	0	562
Diverse	6.354	5.027
	<u>140.630</u>	<u>94.594</u>

	2022	2021
Note 10 Klubhus		
Samlede byggeomkostninger - 2006	792.558	792.558
Fragår:		
Overskud på asfaltlån i 2005 jf. note 12 og afskrivninger	-792.558	-792.558
	0	0
Note 11 Istandsættelse af facade klubhus		
Saldo primo	228.306	228.306
Tilgang i året	0	0
	228.306	228.306
Afskrivning:		
2016: 10% af kr. 193250. (1. måned i 2016)	-1.610	-1.610
2017: 10% af kr. 228.306	-22.830	-22.830
2018: 10% af kr. 228.306	-22.830	-22.830
2019: 10% af kr. 228.306	-22.830	-22.830
2020: 10% af kr. 228.306	-22.831	-22.831
2021: 10% af kr. 228.306	-22.831	-22.831
2022: 10% af kr. 228.306	-22.831	0
Samlede afskrivninger	-138.593	-115.762
Saldo ultimo	89.713	112.544
Note 12 Maskiner		
Saldo primo	104.500	104.500
Tilgang i året	0	0
	104.500	104.500
Afskrivning:		
2017: 25% af kr. 104.500	-26.125	-26.125
2018: 25% af kr. 104.500	-26.125	-26.125
2019: 25% af kr. 104.500	-26.125	-26.125
2020: 25% af kr. 104.500	-26.125	-26.125
Samlede afskrivninger	-104.500	-104.500
Saldo ultimo	0	0
Note 13 Legeplads		
Saldo primo	570.550	570.550
Tilgang i året	0	0
	570.550	570.550
Afskrivning:		
2018: 10% af kr. 570.550	-57.055	-57.055
2019: 10% af kr. 570.550	-57.055	-57.055
2020: 10% af kr. 570.550	-57.055	-57.055
2021: 10% af kr. 570.550	-57.055	-57.055
2022: 10% af kr. 570.550	-57.055	0
Samlede afskrivninger	-285.275	-228.220
Saldo ultimo	285.275	342.330

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 14 Digitale vandmålere		
Saldo primo	0	0
Tilgang i året	1.026.211	0
	<u>1.026.211</u>	<u>0</u>
 Afskrivning:		
2022: 1/7 af kr. 1.026.211 i 10 måneder	-122.168	0
Samlede afskrivninger	<u>-122.168</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>904.043</u>	<u>0</u>

Note 15 Eventualforpligtelser m.m.**Forpligtelse til vedligeholdelse af brønd**

Foreningen har en forpligtelse til vedligeholdelse på kr. 76.388, eller tilbagebetaling af kr. 9.046. Midlerne står på en særskilt konto i Arbejdernes Landsbank