

SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING

ÅRSRAPPORT

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den 17 / 6 2021



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Foreningsoplysninger..... | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

FORENINGSOPLYSNINGER

| | |
|---------------------|--|
| Ejerforening | Skjoldhøjparkens Grundejerforening Fejøvænget 33 8381 Tilst CVR-nr.: 38 46 03 15 Stiftet: 1. juni 1972 Hjemsted: Tilst Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jacob Lousdal, formand Lasse Holm-Eilert Jonas Laurien, bestyrelsesmedlem, kasserer Ole Thorup Søren Myrhøj |
| Ledelse | Jonas Laurien |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 DK-8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Skjoldhøjparkens Grundejerforening.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 31. december 2020.

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


Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 21. februar 2021

Daglig ledelse


Jonas Laurien

Bestyrelse


Jacob Lousdat
Formand
Lasse Holm-Eilert
Jonas Laurien
Bestyrelsesmedlem, Kasserer
Ole Thorup
Søren Myrhøj

DEN UAFHÆNINGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Skjoldhøjparkens Grundejerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjoldhøjparkens Grundejerforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 13-14.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 13-14.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal som det også fremgår af resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 13-14. 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 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 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 ledelsen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 21. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt
Udarbejdes af ledelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | (ej revideret) Budget 2020 kr. |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|---|
| Kontingentindtægter..... | 1 | 3.285.750 | 3.204.870 | 3.285.750 |
| Personaleudgifter..... | 2 | -1.248.940 | -1.360.257 | -1.333.000 |
| Arealomkostninger..... | 3 | -360.439 | -356.124 | -634.600 |
| Administrationsomkostninger..... | 4 | -326.678 | -338.425 | -355.000 |
| PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT..... | | 1.349.693 | 1.150.064 | 963.150 |
| Afskrivninger..... | 5 | -211.890 | -370.053 | -240.000 |
| Finansiering..... | 6 | 18.070 | 17.757 | 15.000 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 1.155.873 | 797.768 | 738.150 |
| Ejendomsomkostninger..... | 7 | -80.884 | -142.881 | -76.500 |
| Andre driftsindtægter..... | | 4.000 | 67.726 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 1.078.989 | 722.613 | 661.650 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | | |
| Overført til vejkonto..... | | 505.500 | 505.500 | 505.500 |
| Overført til fri egenkapital..... | | 573.489 | 217.113 | 156.150 |
| I ALT..... | | 1.078.989 | 722.613 | 661.650 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 868.781 | 870.799 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 967.582 | 1.092.041 |
| Anlægsaktiver..... | 9 | 1.836.363 | 1.962.840 |
| Kassebeholdning..... | | 397 | 341 |
| Indestående i pengeinstitutter..... | | 885.284 | 18.280 |
| Andre tilgodehavender..... | 8 | 16.994 | 26.010 |
| Lån til vejkonto..... | | 11.187 | 173.072 |
| Omsætningsaktiver..... | | 913.862 | 217.703 |
| Bankindestående vejkonto..... | | 501 | 503 |
| Tilgodehavende foreningen..... | | 505.500 | 505.500 |
| Aktiver Vejkontoen..... | | 506.001 | 506.003 |
| AKTIVER..... | | 3.256.226 | 2.686.546 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital forening bundet til finansiering af ejendomme..... | | 868.782 | 870.799 |
| Fri egenkapital primo..... | | 173.968 | -43.145 |
| Overført resultat og biding - fri egenkapital..... | | 575.506 | 217.113 |
| EGENKAPITAL FORENING I ALT..... | | 1.618.256 | 1.044.767 |
| Vejfond primo..... | | 332.931 | 1.082.827 |
| Årets vedligeholdelse..... | | -343.617 | -1.255.396 |
| Overført af årets resultat..... | | 505.500 | 505.500 |
| EGENKAPITAL VEJFOND I ALT..... | | 494.814 | 332.931 |
| EGENKAPITAL..... | | 2.113.070 | 1.377.698 |
| Gæld vejkonto mellemregning forening..... | | 11.187 | 173.072 |
| DLR..... | | 286.562 | 340.427 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | | 286.562 | 340.427 |
| Bankgæld..... | | 0 | 87.537 |
| A-skat og AM-bidrag..... | | 131.871 | 30.717 |
| ATP, AMP og DAB barsel..... | | 18.198 | 13.859 |
| Skyldige omkostninger..... | 10 | 48.859 | 46.469 |
| Skyldig til vejkonto..... | | 505.500 | 505.500 |
| Feriepengeforpligtelse..... | | 137.679 | 108.047 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 3.300 | 3.220 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 845.407 | 795.349 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.131.969 | 1.135.776 |
| PASSIVER..... | | 3.256.226 | 2.686.546 |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | (ej revideret) Budget 2020 kr. | Note |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|----------|
| Kontingentindtægter | | | | 1 |
| 1. kvartal..... | 813.855 | 793.635 | 813.855 | |
| 2. kvartal..... | 818.910 | 798.690 | 818.910 | |
| 3. kvartal..... | 823.965 | 803.745 | 823.965 | |
| 4. kvartal..... | 829.020 | 808.800 | 829.020 | |
| Kontingentindtægter i alt..... | 3.285.750 | 3.204.870 | 3.285.750 | |
| Personaleudgifter | | | | 2 |
| Lønninger..... | 1.120.394 | 1.199.578 | 1.187.000 | |
| Diverse offentlige udgifter..... | 116.286 | 108.814 | 110.000 | |
| Personaleomkostninger..... | 12.260 | 51.865 | 36.000 | |
| Personaleudgifter i alt..... | 1.248.940 | 1.360.257 | 1.333.000 | |
| Arealomkostninger | | | | 3 |
| Maskinvedligeholdelse..... | 77.773 | 132.213 | 160.000 | |
| Materialer, diesel m.m..... | 94.076 | 93.243 | 95.000 | |
| Forsikringer og vægtafgift..... | 34.269 | 47.119 | 43.600 | |
| Fejning og ukrudtsbekæmpelse..... | 24.799 | 24.751 | 36.000 | |
| Vejbrønde..... | 0 | 3.245 | 15.000 | |
| Snerydning..... | 0 | 0 | 175.000 | |
| Legepladser..... | 12.388 | 9.508 | 50.000 | |
| Grønne arealer..... | 0 | 4.203 | 30.000 | |
| Stier og vænger mv..... | 117.134 | 30.042 | 10.000 | |
| Grenplads..... | 0 | 0 | 5.000 | |
| Hærværk..... | 0 | 11.800 | 15.000 | |
| Arealomkostninger i alt..... | 360.439 | 356.124 | 634.600 | |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | (ej revideret) Budget 2020 kr. | Note |
|---|-------------------------|-------------------------|---|----------|
| Administrationsomkostninger | | | | 4 |
| Kontorhold, tlf og porto..... | 15.492 | 19.117 | 18.000 | |
| It-udgifter, kontingentopkr. mv..... | 73.702 | 82.928 | 72.000 | |
| Interne møder..... | 12.048 | 8.573 | 8.000 | |
| Repræsentation og gaver..... | 820 | 1.499 | 3.000 | |
| Gebyrer mv..... | 5.423 | 4.984 | 10.000 | |
| Kontingenter og DAG..... | 23.795 | 24.103 | 26.000 | |
| Tidsskrifter og aviser..... | 14.085 | 30.751 | 29.000 | |
| Kurser og messer..... | 1.158 | 1.904 | 10.000 | |
| Forsikring..... | 35.771 | 36.577 | 42.000 | |
| Revisor og advokat..... | 42.814 | 27.530 | 30.000 | |
| Bogføringsassistance mv..... | 6.000 | 0 | 0 | |
| Sociale arrangementer..... | 2.034 | 12.657 | 10.000 | |
| Generalforsamling..... | 11.536 | 11.802 | 15.000 | |
| Bestyrelseshonorar..... | 82.000 | 76.000 | 82.000 | |
| | 326.678 | 338.425 | 355.000 | |
| Administrationsomkostninger i alt..... | 326.678 | 338.425 | 355.000 | |
| Afskrivninger | | | | 5 |
| Bygninger, skilte og legepladser..... | 19.898 | 24.627 | 20.000 | |
| Maskiner og inventar..... | 191.992 | 206.806 | 220.000 | |
| Realisationstab..... | 0 | 138.620 | 0 | |
| | 211.890 | 370.053 | 240.000 | |
| Afskrivninger i alt..... | 211.890 | 370.053 | 240.000 | |
| Finansiering | | | | 6 |
| Renter bank..... | -4.452 | -2.678 | -4.000 | |
| Ejerskiftegebyr..... | 21.600 | 17.320 | 18.000 | |
| Rykkergebyr og renter..... | 922 | 3.115 | 1.000 | |
| Finansiering i alt..... | 18.070 | 17.757 | 15.000 | |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | (ej revideret) Budget 2020 kr. | Note |
|--|-------------------------|-------------------------|---|----------|
| Ejendomsomkostninger | | | | 7 |
| Renter..... | 4.865 | 5.497 | 5.000 | |
| Ejendomsskat..... | 13.788 | 13.787 | 15.000 | |
| Forsikring..... | 16.346 | 13.657 | 10.000 | |
| El..... | 3.976 | 5.085 | 6.000 | |
| Varme..... | 16.044 | 16.379 | 14.000 | |
| Vand..... | 3.038 | 3.442 | 6.000 | |
| Renovation..... | 9.896 | 8.342 | 9.000 | |
| Vedligeholdelse..... | 12.470 | 75.622 | 10.000 | |
| Rengøring..... | 461 | 1.070 | 1.500 | |
| Ejendomsomkostninger i alt..... | 80.884 | 142.881 | 76.500 | |
| | | 2020 kr. | 2019 kr. | |
| Andre tilgodehavender | | | | 8 |
| Kontingent..... | | 784 | 2.395 | |
| Forudbetale omkostninger..... | | 16.210 | 23.615 | |
| | | 16.994 | 26.010 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | | 9 |
| | | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2020..... | | 870.799 | 4.148.819 | |
| Tilgang..... | | 0 | 85.413 | |
| Afgang..... | | 0 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2020..... | | 870.799 | 4.234.232 | |
| Afskrivninger 1. januar 2020..... | | 0 | 3.056.779 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | | 0 | 0 | |
| Årets afskrivninger | | 2.018 | 209.872 | |
| Afskrivninger 31. december 2020..... | | 2.018 | 3.266.651 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..... | | 868.781 | 967.581 | |

NOTER

| | 2020 kr. | 2019 kr. | Note |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Skyldige omkostninger | | | 10 |
| Danske anlægsgartnere | 4.703 | 4.660 | |
| Lønsum 4. kvartal..... | 19.156 | 21.809 | |
| Revisor..... | 25.000 | 20.000 | |
| | 48.859 | 46.469 | |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditforeningslån på 287 t.kr. er der lyst pant i ejendommen Fejøvænget 33 for 962 t.kr. Ejendommen har en bogført værdi på 869 t.kr.

Udstedt ejerpantebrev tkr. 500 er i eget depot.

11

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Skjoldhøjparkens Grundejerforening for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabsskik, som er beskrevet nedenfor, og foreningens vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede kontingenter er tilstrækkelig.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår. Vejkonto føres særskilt udgift som indregnes i egenkapitalen.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelserne i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede boligafgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Kontingentindtægter

Kontingenter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til drift af foreningen, herunder ejendomsskatter og forbrugsafgifter, reparation og vedligeholdelse, foreningsomkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 80 år | 50% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavninger

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

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.