

SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING

Føjvænget 33, 8381 Tilst
CVR-nr. 38 46 03 15

Årsrapport for 2023

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 20

Foreningen

SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING
Fejøvænget 33
8381 Tilst
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 38 46 03 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jacob Lusdal
Per Gjørting
Anne-Mette Gyldenløv Grosen
Ole Thorup
Kamilla Vendelboe Kæseler

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets 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. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 4. marts 2024

Bestyrelsen

Jacob Lusdal
Formand

Per Gjørling

Anne-Mette Gyldenløv
Grosen

Ole Thorup

Kamilla Vendelboe
Kæseler

Til medlemmet i SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for SKJOLDHØJPARKENS GRUNDEJERFORENING for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets 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. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regnskabet indeholder budgetoplysninger, som ikke er omfattet af vores revision og vi derfor ikke udtrykker nogen konklusion herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægters krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 4. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kristian Tudborg Nielsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at varetage beboernes interesser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 983.238 mod DKK 1.127.225 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.993.170.

Udkast

Note		2023	2022	Ikke revideret budget 2023
		DKK	DKK	Budget
1	Kontigentindtægter	3.487.950	3.492.685	3.487.950
	Andre driftsindtægter	0	12.650	0
	Indtægter i alt	3.487.950	3.505.335	3.487.950
	Salgsomkostninger	0	-11.176	0
3	Arealomkostninger	-676.686	-460.163	-550.000
4	Administrationsomkostninger	-125.257	-187.407	-285.000
2	Personaleomkostninger	-1.470.280	-1.428.696	-1.320.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.215.727	1.417.893	1.332.950
5	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsakti- ver	-164.261	-199.314	-158.450
6	Ejendomsomkostninger	-67.226	-89.174	-100.000
	Resultat af primær drift	984.240	1.129.405	1.074.500
	Finansielle indtægter	9.115	15.500	0
	Finansielle omkostninger	-10.117	-17.680	0
	Finansielle poster i alt	-1.002	-2.180	0
	Årets resultat	983.238	1.127.225	1.074.500
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført til vejkonto	756.195	838.395	895.000
	Overført til fri egenkapital	227.043	288.830	179.500
	I alt	983.238	1.127.225	1.074.500

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	852.455	857.897
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.918	575.366
7	Materielle anlægsaktiver i alt	1.269.373	1.433.263
	Anlægsaktiver i alt	1.269.373	1.433.263
	Andre tilgodehavender	490	0
	Periodeafgrænsningsposter	26.049	41.629
	Tilgodehavender i alt	26.539	41.629
	Obligationer	902.998	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	902.998	0
	Indestående i kreditinstitutter	1.123.069	1.641.572
	Likvide beholdninger i alt	1.123.069	1.641.572
	Omsætningsaktiver i alt	2.052.606	1.683.201
	Aktiver i alt	3.321.979	3.116.464

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
PASSIVER		
Note		
Fri egenkapital	1.653.662	1.571.619
Henlagt legeplads	45.000	30.000
Henlagt vejkonto	270.000	180.000
Henlagt til nye maskiner	120.000	80.000
Kapital til vejfond	904.508	906.560
Egenkapital i alt	2.993.170	2.768.179
Gæld til øvrige kreditinstitutter	71.596	125.720
Langfristede gældsforpligtelser i alt	71.596	125.720
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	54.402	52.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
⁸ Anden gæld	176.071	139.606
Periodeafgrænsningsposter	1.740	5.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	257.213	222.565
Gældsforpligtelser i alt	328.809	348.285
Passiver i alt	3.321.979	3.116.464
⁹ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fri egenkapital	Henlagt legeplads	Henlagt vejkonto	Henlagt til nye maskiner	Kapital til vejfond	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23						
Kapital primo pr. 01.01.23	1.571.619	30.000	180.000	80.000	906.560	2.768.179
Årets henlæggelser	-145.000	15.000	90.000	40.000	0	0
Årets vedligeholdelse	0	0	0	0	-758.247	-758.247
Overført til fri egenkapital	227.043	0	0	0	0	227.043
Overført til vejkonto	0	0	0	0	756.195	756.195
Saldo pr. 31.12.23	1.653.662	45.000	270.000	120.000	904.508	2.993.170

Udkast

	2023	2022	Ikke revideret budget 2023 Budget
	DKK	DKK	
1. Kontigentindtægter			
1. kvartal	879.570	834.075	879.570
2. kvartal	864.405	849.240	864.405
3. kvartal	869.460	899.790	869.460
4. kvartal	874.515	909.580	874.515
I alt	3.487.950	3.492.685	3.487.950
2. Personaleomkostninger			
Gager	1.072.989	1.106.152	0
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	-831	-1.610	0
Bestyrelseshonorar	105.000	90.000	0
Pension	113.611	114.520	0
ATP-bidrag	6.438	7.763	0
Uddannelsesfonde A/S	6.144	5.882	0
Andre personaleforsikringer	40.405	4.269	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	134	0	0
Lønsumsafgift	78.290	82.429	0
AES/AUB	5.491	9.460	0
Personaleforsikringer	3.809	1.002	0
Arbejdstøj	1.619	585	0
Øvrige personaleomkostninger	37.181	8.244	0
Gageomkostninger, samlet	0	0	1.320.000
I alt	1.470.280	1.428.696	1.320.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2	2

	2023	2022	Ikke revideret budget 2023 Budget
	DKK	DKK	
3. Arealomkostninger			
Maskinvedligeholdelse	109.701	97.469	0
Materialer, diesel m.m.	176.140	124.901	0
Forsikringer og vægtafgift	44.251	56.385	0
Fejning og ukrudtsbekæmpelse	34.331	38.819	0
Legepladser	2.033	0	0
Stier og vænger mv.	129.130	99.024	0
Grønne arealer	181.100	43.565	0
Arealomkostninger, samlet	0	0	550.000
I alt	676.686	460.163	550.000

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	129	7.767	15.000
It-omkostninger	28.428	37.716	0
Software	4.326	3.969	60.000
Telefon og internet	4.308	4.065	0
Porto og gebyrer	20.420	14.131	0
Revisorhonorar	27.500	33.500	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	11.875	0
Advokat	0	9.869	0
Faglitteratur og tidsskrifter	925	150	0
Kontingenter	7.203	23.213	0
Interne møder	5.694	6.966	0
Sociale arrangementer	16.580	12.011	0
Generalforsamling	9.744	22.175	0
Administrationsomkostninger, øvrige	0	0	210.000
I alt	125.257	187.407	285.000

	2023	2022	Ikke revideret budget 2023 Budget
	DKK	DKK	

5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	5.442	5.442	0
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	149.581	182.604	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.238	11.268	0
Afskrivninger, samlet	0	0	158.450
I alt	164.261	199.314	158.450

6. Ejendomsomkostninger

Ejendomsskat	13.797	13.796	0
Forsikring	13.615	47.190	0
EL	5.024	5.330	0
Varme	9.756	9.935	0
Vand	3.170	2.772	0
Renovation	9.383	9.121	0
Vedligeholdelse	11.626	1.030	0
Rengøring	855	0	0
Ejendomsomkostninger, samlet	0	0	100.000
I alt	67.226	89.174	100.000

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	865.357	4.234.233
Kostpris pr. 31.12.23	865.357	4.234.233
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-12.902	-3.658.866
Afskrivninger i året	0	-158.449
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-12.902	-3.817.315
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	852.455	416.918

8. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	47.014	33.569
ATP og andre sociale ydelser	11.430	11.537
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	71.624	72.455
Lønsumsafgift	22.563	22.047
Skyldig bestyrelseshonorar	23.439	-1
I alt	176.070	139.607

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditforeningslån på 126 t.kr. er der givet pant i ejendommen Føjøvænget 33 for 962 t. kr. Ejendommen har en bogført værdi på 852 t.kr. Udstedt ejerpantebrev kr. 500 er i eget depot.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Kontigentindtægter

Kontigenter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og arealer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	80	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til renter, ejendomsskat, forsikringer, forbrug mv. vedrørende ejendom. .

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.