

GRUNDEJERFORENINGEN HERREGÅRDSPARKEN



ÅRSRAPPORT 2022 / 2023

32. regnskabsår

Vedtaget på generalforsamlingen den, 27. september 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	3
Administrator- og bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapport / årsregnskab	11

FORENINGSOPLYSNINGER

CVR NR. 1543 5186

Grundejerforeningens medlemmer:

- AB Herregårdsparken I
- AB Herregårdsparken II
- AB Herregårdsparken III

Grundejerforeningens bestyrelse:

- De 3 andelsboligforeninger vælger hver 2 bestyrelsesmedlemmer samt suppleanter for disse:

AB Herregårdsparken I

- Uffe Nielsen (Skovlyst 41) – **foreningens næstformand**
 - E-mail: adm@skovlyst-hp1.dk
- Suppleant: Jette Frigalt (Skovlyst 42 A)
- Hanne Bech Bille (Skovlyst 43)
- Suppleant: Erik Villumsen (Skovlyst 3)

AB Herregårdsparken II

- Jørgen Thorslund (Skovlyst 55) – **foreningens formand**
 - E-mail: jorgen.thorslund@mail.dk
- Suppleant Troels H. Jespersen (Skovlyst 74)
- Irene Jensen (Skovlyst 48)
- Suppleant: Merete Vagn Larsen (Skovlyst 70 A)

AB Herregårdsparken III

- Christina Wendelboe Andreasen (Kragholm 2)
- Suppleant: Tove Pedersen (Kragholm 12)
- Trine Larsen (Kragholm 14)
- Suppleant: Stella Mary-Marie Scott Hansen (Kragholm 3)

Foreningens administrator

- Erik Villumsen (Skovlyst 3)
 - E-mail: grundejerforeningen@skovlyst-hp1.dk

Revision

- Trekroner Revision A/S
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bank

- Nordea Bank
Algade 16
4000 Roskilde

ADMINISTRATOR- OG BESTYRELSESPÅTEGNING

Administrator og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport / årsregnskab for Grundejerforeningen Herregårdsparken, 4000 Roskilde for året 2022 / 2023.

Det er vor opfattelse:

- At årsrapport / årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med den danske lovgivning og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.
- At den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig.
- At årsrapport / årsregnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat.
- At der efter regnskabsårets afslutning ikke er indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Grundejerforeningen har som foreskrevet i vedtægternes § 12.3 gennem forsikringsmæglerne Willis A/S tegnet en Bestyrelses- og ledelsesansvarsforsikring. Forsikringsselskabet er Nassau Forsikring og dækningssummen er 1 mil. pr. år. Forsikringen er tegnet uden selvrisiko.

Årsrapport / årsregnskab indstilles til godkendelse på foreningens generalforsamling.

Roskilde, den 21. september 2023

Administrator:

Erik Villumsen

Bestyrelsen:

Uffe Nielsen (HP I)

Hanne Bech Bille (HP I)

Jørgen Thorslund (HP II)

Irene Jensen (HP II)

Christina Wendelboe (HP III)

Trine Larsen (HP III)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne af Grundejerforeningen Herregårdsparken

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Herregårdsparken for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling 30. juni 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af bestyrelsen godkendte budget for 2022/23. Budgettallene 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 foreningens vedtægter samt god regnskabsskik. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.

Roskilde, den 21. september 2023

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grundejerforeningen Herregårdsparken for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 er aflagt efter lovgivningens og vedtægternes bestemmelser samt god regnskabsskik.

Foreningen er ikke erhvervsdrivende og dermed ikke omfattet af årsregnskabsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis for indregning og måling er uændret.

Indregning og måling

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes alle omkostninger vedrørende året uanset størrelse.

Balancen

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi, når det er sandsynligt, at tilgodehavendet afregnes til foreningen.

Indestående i bank indregnes med de faktisk konstaterede beholdninger. Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1. juli 2022 - 30 juni 2023

	Note	Realiseret 2022 /2023	Budget 2022 /2023	Budget 2023 / 2024
Indtægter:				
Bidrag medlemsforeninger				
- AB HP I - 45,9%		305.235	305.235	305.235
- AB HP II - 43,7%		290.605	290.605	290.605
- AB HP III - 10,4%		69.160	69.160	69.160
I alt		665.000	665.000	665.000
Extraordinært bidrag (parkeringsplads fase 2)				
- AB HP I - 45,9%				137.700
- AB HP II - 43,7%				131.100
- AB HP III - 10,4%				31.200
I alt				300.000
Indtægter i alt		665.000	665.000	965.000
Udgifter:				
Vedligeholdelse fællesareal	1	220.987	304.000	257.000
Beplantning ved solur og grøft		15.669		
Afstribning på parkeringsplads		32.312		
Parkbelysning (Andel Lumen abonnement)		142.611	130.000	100.000
Parkbelysning (Elforbrug fra Andel Energi))				57.000
Snerydning og saltning		81.500	80.000	80.000
Juletræer og julebelysning		22.383	28.000	23.000
Hjertestarter		4.723	10.000	10.000
Herregårdsfest		3.317	8.000	8.000
Administrationsomkostninger	2	46.778	56.000	46.000
Finansiering		515	4.000	1.000
Hensættelse til parkeringsplads fase 2				300.000
Udgifter i alt		570.795	620.000	882.000
Årets resultat		94.205	45.000	83.000
Projekter 2023 - 2024:				
Budgetteret resultat 2023-2024				83.000
Fri egenkapital pr. 30.06.23				267.241
Til rådighed til projekter				350.241
Projekter				-
Fri egenkapital til overførsel til 2024-2025				350.241
Afstemning				0

Balance pr. 30 juni 2023**Balance**

	30.06.2023	30.06.2022
Aktiver:		
Mellemregning med Ladeforeningen HP	-	5.625
Periodeafgrænsning / Forudbetalinger	-	7.200
Indestående i Nordea	449.771	316.053
Aktiver i alt	449.771	328.878
 Egenkapital før andre reserver		
Kapitalindskud:		
Kapitalindskud HP I	18.353	18.353
Kapitalindskud HP II	17.490	17.490
Kapitalindskud HP III	4.157	4.157
Kapitalindskud i alt	40.000	40.000
 Fri egenkapital:		
Egenkapital primo	173.036	375.038
Årets driftsresultat	94.205	-202.002
Fri egenkapital i alt	267.241	173.036
 Egenkapital i alt	307.241	213.036
 Kortfristet gæld:		
Periodeafgrænsning / skyldige omkostninger	134.517	99.775
Bidrag fra foreningerne (HP III forudbetalt)	5.763	11.527
Skyldig A-skat, AM-bidrag	1.873	4.109
Skyldig feriepenge	377	209
Skyldig ATP	-	222
Kortfristet gæld i alt	142.530	115.842
 Passiver i alt	449.771	328.878

Noter til årsrapport / årsregnskab 2022 / 2023

	Note	Realiseret 2022 / 2023	Budget 2022 / 2023	Budget 2023 / 2024
<u>Vedligeholdelse af fællesarealer:</u>	1			
Hækklipping		50.256	51.000	49.000
Græsklipning		44.637	50.000	38.500
Legepladser		2.575	5.000	5.000
Fældning og beskæring		1.900	15.000	5.000
Vedligeholdelse af installationer og bede		-	15.000	5.000
Vedligeholdelse af kloak og brønde		480	-	-
Vedligeholdelse af fliser, gelændere, trapper		-	10.000	10.000
Vedligeholdelse stier m.m.		-	-	-
Vedligeholdelse parkeringsplads og flagstang		8.368	3.000	3.000
Bortkørsel af haveaffald (folden)		3.079	11.000	5.000
- Refusion af lossepladsudgift (ordning ophørt)		-	-4.000	-
Vedligeholdelse af støttemure og materialer		-	2.000	1.000
Løn og feriepenge til servicemedarbejder		86.032	130.000	110.000
Arbejdsskade og ulykkesforsikring		2.952	3.000	3.000
ATP bidrag		443	500	500
Arbejdstøj		-	2.000	2.000
Småværktøj og drift af maskiner		4.085	9.000	5.000
Indkøb af maskiner		11.781	-	10.000
Gartnerskur og materiale til vedligeholdelse		4.399	1.500	5.000
Vedligeholdelse af fællesareal i alt		220.987	304.000	257.000
<u>Administrationsomkostninger:</u>	3			
Honorar administrator		15.000	15.000	15.000
Honorar revisor		13.000	13.000	13.000
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, fejedag		3.480	5.000	5.000
Bestyrelsesansvarsforsikring		3.601	4.000	4.000
Julearrangement bestyrelse og serviceteam		-	10.000	-
Kontorgodtgørelse formand/næstformand		3.000	3.000	3.000
Gebyr Bank og Danløn		6.823	6.000	6.000
Øvrige administrative omkostninger		1.874	-	-
Administrationsomkostninger i alt		46.778	56.000	46.000

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Erik Lund Villumsen	e7afd58a-754b-4b 3d-bbd6-87308cb 1d956	21/09/2023 14:25:16 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Jørgen Thorslund	7f44a8ec-31ec-4c 76-a6ba-ca6332b 5c94f	23/09/2023 17:25:58 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Uffe Krogdal Nielsen	241bc23b-cebe-4f 1a-ada7-1c50c33 0060d	21/09/2023 21:36:51 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Hanne Bech Bille	092c7310-5e8e-4 d68-b604-82b02e c0ea56	21/09/2023 14:45:06 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Irene Pia Jensen	ccc0c344-b897-4d ec-8088-bd68d63 7be65	22/09/2023 06:44:14 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Christina Wendelboe Andreasen	d5ee0b68-8247-4 52b-a6c9-2c4497 6f5b65	21/09/2023 14:36:07 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Trine Susanne Larsen	4eb9046d-6e1f-42 8f-b990-f442565e b3cd	21/09/2023 17:39:53 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
John Cubbin	1ff4577a-a274-4c de-95bc-10ed371 1318b	22/09/2023 07:22:00 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.