

**Grundejerforeningen
Slettebjerget 96 - 191**

Slettebjerget 191
3400 Hillerød

CVR. NR. 35 59 05 44



ÅRSRAPPORT 2017/2018
Varmeregnskab



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Udvalgets påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance pr. 31. maj 2018	7

Foreningsoplysninger

Beliggende:

Slettebjerget 191
3400 Hillerød
Cvr.nr. 35 59 05 44

Varmeudvalget:

Lars Buus-Nielsen, Kasserer
Tommy Bjerregaard, Formand & Varmeudvalg

Revision:

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 18. september 2018

Dirigent

Udvalgets påtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for perioden 1. juni 2017 – 31. maj 2018 for Grundejerforeningen Slettebjerget 96-191 - varmeregnskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeregnskabet's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018, samt af varmeregnskabet's aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. september 2018

I varmeudvalget:

Lars Buus-Nielsen

Tommy Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Slettebjerget 96-196

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Slettebjerget 96-196 for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Hillerød, den 14. september 2018

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 54 87 99 11

Martin Dueholm
registreret revisor
MNE-nr. 34524

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grundejerforeningen Slettebjerget 96-191 – varmeregnskab er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede varmeindbetalinger har været tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

OPSTILLINGSFORM

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen samt balance, for at give et mere retvisende billede af aktiviteterne for så vidt angår varmeregnskabet.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser aktiviteterne for så vidt angår varmeregnskabet i det forløbne regnskabsår.

INDTÆGTER

Opkrævede varmeindbetalinger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Diverse indtægter m.v. indtægtsføres i takt med indbetalte indtægter. Disse indtægter er således ikke nødvendigvis periodiseret fuldt ud i regnskabsperioden.

OMKOSTNINGER

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabs periodens resultat.

Balancen

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi.

ØVRIGE GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juni 2017 - 31. maj 2018

	<u>Regnskab 2017/18</u>	<u>Regnskab 2016/17</u>
Omkostninger		
Administrationsomkostninger:		
Kontorhold	0	813
Mødeudgifter	9.748	4.572
Porto og gebyrer	3.038	3.445
Revisor	6.250	5.000
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	19.036	13.830
	<hr/>	<hr/>
Drift af anlæg:		
HNG - naturgas	827.523	817.848
Elektricitet og vand	18.209	17.962
Forsikringer	5.575	5.485
Vedligehold	11.913	8.625
Henlæggelse varmecentral	50.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
Drift af anlæg i alt	913.220	949.920
	<hr/>	<hr/>
Omkostninger i alt	<u>932.256</u>	<u>963.750</u>
	<hr/>	<hr/>
Indtægter		
Opkrævet varmeindbetalinger	1.140.000	1.140.000
	<hr/>	<hr/>
Indtægter i alt	<u>1.140.000</u>	<u>1.140.000</u>
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	<u>207.744</u>	<u>176.250</u>
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til tilbagebetaling af varmebidrag	207.744	176.250
	<hr/>	<hr/>
Disponeret i alt	<u>207.744</u>	<u>176.250</u>
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. maj 2018

AKTIVER	<u>31/5-18</u>	<u>31/5-17</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende gasafregning HMN	53.877	0
Forudbetalte omkostninger	0	7.918
Kassebeholdning	1.000	1.000
Jyske Bank, 5063 106835-5	724.093	1.049.203
Danske Bank 1551 5737672 (giro)	<u>504.229</u>	<u>4.229</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.283.199</u>	<u>1.062.350</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.283.199</u>	<u>1.062.350</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Saldo primo	837.941	737.941
Regulering, tidligere år	15.540	0
Overført fra årets resultat	0	0
Overført fra henlæggelser	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital ultimo i alt	<u>903.481</u>	<u>837.941</u>
Henlæggelse til varmecentral		
Henlagt primo	0	0
Årets henlæggelse	50.000	100.000
Anvendt i regnskabsåret	0	0
Saldoen er overført til egenkapitalen	<u>-50.000</u>	<u>-100.000</u>
Henlæggelser til varmecentral i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Tilbagebetaling af varmebidrag	207.744	177.467
Skyldige omkostninger	<u>171.974</u>	<u>46.942</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>379.718</u>	<u>224.409</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.283.199</u>	<u>1.062.350</u>