

# DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

## **Grundejerforeningen Slettebjerget 96 - 191**

Slettebjerget 191  
3400 Hillerød

CVR. NR. 35 59 05 44

## **ÅRSRAPPORT 2023/2024** Varmeregnskab

## Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Udvalgets påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2023/2024	6
Balance pr. 31. maj 2024	7
Noter	8

# Foreningsoplysninger

**Beliggende:**

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

**Varmeudvalget:**

Nadia Thielke Albér, varmeformand  
John Tøndering, kasserer  
Morten Topp, formand

**Revision:**

Dueholm & Partnere  
Godkendt Revisionshus  
Århusgade 118  
2150 Nordhavn

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 24. september 2024

---

Dirigent

## Udvalgets påtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for perioden 1. juni 2023 – 31. maj 2024 for Grundejerforeningen Slettebjerget 96-191 - varmeregnskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeregnskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024, samt af varmeregnskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 – 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. september 2024

### I varmeudvalget:

---

Nadia Thielke Albér

---

John Tøndering

---

Morten Topp

# 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 2023 - 31. maj 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter den anvendte regnskabspraksis, der er beskrevet på side 5, og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, der er beskrevet på side 5, 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 den anvendte regnskabspraksis, der er beskrevet på side 5, 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.

Nordhavn, den 21. september 2024

**Dueholm & Partnere**  
**Godkendt revisionshus**  
*CVR-nr. 2163 1930*

Martin Dueholm  
Godkendt revisor  
MNE-nr. 34524

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grundejerforeningen Slettebjerget 96-191 – varmeregnskab er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelser i vedtægterne og god regnskabsskik.

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.

### **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 nominel værdi.

#### **ØVRIGE GÆLDSFORPLIGTELSE**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juni 2023 - 31. maj 2024

	<b>Regnskab 2023/24</b>	<b>Regnskab 2022/23</b>
<b>Omkostninger</b>		
Administrationsomkostninger:		
Kontorhold	4.850	3.020
Mødeudgifter	9.105	10.559
Porto og gebyrer	7.624	4.172
Renteudgifter	0	4.249
Revisor	7.350	7.125
Administrationsomkostninger i alt	28.929	29.125
Drift af anlæg:		
Naturgas	1.039.246	1.311.730
Elektricitet og vand	21.528	26.960
Forsikringer	8.577	8.335
Vedligehold	20.347	137.780
Tilslutningsbidrag fjernvarme	3.800.000	0
Henlæggelser	100.000	300.000
Drift af anlæg i alt	4.989.698	1.784.805
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>5.018.627</b>	<b>1.813.930</b>
<b>Indtægter</b>		
Indkommende gebyrer	975	1.075
Renteindtægter	909	0
Tilslutningsbidrag fjernvarme	3.800.000	0
Opkrævet varmeindbetalinger	1.358.500	1.995.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.160.384</b>	<b>1.996.075</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>141.757</b>	<b>182.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført til tilbagebetaling af varmebidrag	141.757	182.145
<b>Disponeret i alt</b>	<b>141.757</b>	<b>182.145</b>



## Balance pr. 31. maj 2024

<b>AKTIVER</b>	<u><b>31/5-24</b></u>	<u><b>31/5-23</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende, varmeregnskab	0	0
Tilgodehavende, diverse gebyrer	975	1.750
Tilgodehavende gasafregning	22.932	0
Kassebeholdning	1.000	1.000
Arbejdernes Landsbank, kto.nr. 5358-0248649	<u>1.288.492</u>	<u>1.507.031</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.313.399</u>	<u>1.509.106</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <u><b>1.313.399</b></u>	 <u><b>1.509.106</b></u>
 <b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Saldo primo	1.133.009	839.009
Reguleret for tab på tilgodehavender	0	0
Anvendt i regnskabsåret (se note)	-251.076	0
Overført fra årets resultat	0	0
Årets henlæggelse	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital ultimo i alt</b>	<u><b>981.933</b></u>	<u><b>1.133.009</b></u>
<b>Henlæggelse til varmecentral</b>		
Henlagt primo	0	0
Årets henlæggelse	100.000	300.000
Anvendt i regnskabsåret	0	0
Saldoen er overført til egenkapitalen	<u>-100.000</u>	<u>-300.000</u>
<b>Henlæggelser til varmecentral i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		
Tilbagebetaling af varmebidrag	141.757	182.145
Skyldige omkostninger	<u>189.709</u>	<u>193.952</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>331.466</u>	<u>376.097</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <u><b>1.313.399</b></u>	 <u><b>1.509.106</b></u>

**NOTER****31/5-24**

Udskiftningen af ekspansionsbeholder	124.782
Asbestsanering	<u>126.294</u>
Overført fra årets resultat	<u>251.076</u>