

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Grundejerforeningen Slettebjerget 96 - 191

Slettebjerget 191
3400 Hillerød

CVR. NR. 35 59 05 44

ÅRSRAPPORT 2022/2023 Varmeregnskab

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Udvalgets påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2022/2023	6
Balance pr. 31. maj 2023	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
Kærvej 2
2970 Hørsholm

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 26. september 2023

Dirigent

Udvalgets påtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for perioden 1. juni 2022 – 31. maj 2023 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 2023, samt af varmeregnskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 – 31. maj 2023.

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 7. september 2023

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 2022 - 31. maj 2023, 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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.

Hørsholm, den 7. september 2023

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

Optrævede 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 GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juni 2022 - 31. maj 2023

	Regnskab 2022/23	Regnskab 2021/22
Omkostninger		
Administrationsomkostninger:		
Kontorhold	3.020	0
Mødeudgifter	10.559	9.257
Porto og gebyrer	4.172	2.717
Renteudgifter	4.249	5.348
Revisor	7.125	6.500
Administrationsomkostninger i alt	29.125	23.822
Drift af anlæg:		
Naturgas	1.311.730	1.666.689
Elektricitet og vand	26.960	22.957
Forsikringer	8.335	7.525
Vedligehold	137.780	27.463
Henlæggelser	300.000	0
Drift af anlæg i alt	1.784.805	1.724.634
Omkostninger i alt	1.813.930	1.748.456
Indtægter		
Indkommende gebyrer	1.075	0
Opkrævet varmeindbetalinger	1.995.000	1.710.000
Indtægter i alt	1.996.075	1.710.000
ÅRETS RESULTAT	182.145	-38.456
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til tilbagebetaling af varmebidrag	182.145	-38.456
Disponeret i alt	182.145	-38.456

Balance pr. 31. maj 2023

AKTIVER	<u>31/5-23</u>	<u>31/5-22</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende, varmeregnskab (aconto)	0	9.000
Tilgodehavende, varmeregnskab (årsopgørelse)	0	38.089
Tilgodehavende, diverse gebyrer	1.075	750
Forudbetalte omkostninger	0	177.345
Kassebeholdning	1.000	1.000
Arbejdernes Landsbank, kto.nr. 5358-0248649	<u>1.507.031</u>	<u>1.167.423</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.509.106</u>	<u>1.393.607</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>1.509.106</u></u>	 <u><u>1.393.607</u></u>
 PASSIVER		
Egenkapital		
Saldo primo	833.009	839.009
Reguleret for tab på tilgodehavender	0	-6.000
Overført fra årets resultat	0	0
Overført fra henlæggelser	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo i alt	<u>1.133.009</u>	<u>833.009</u>
Henlæggelse til varmecentral		
Henlagt primo	0	0
Årets henlæggelse	300.000	0
Anvendt i regnskabsåret	0	0
Saldoen er overført til egenkapitalen	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
Henlæggelser til varmecentral i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Tilbagebetaling af varmebidrag	182.145	0
Skyldige omkostninger	<u>193.952</u>	<u>560.598</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>376.097</u>	<u>560.598</u>
 PASSIVER I ALT	 <u><u>1.509.106</u></u>	 <u><u>1.393.607</u></u>