

**Omegnens Fritidshaveforening  
Rønstrupvej nr. 2A, 2750 Ballerup**

**CVR-nr. 39 63 61 74**

**Årsrapport 2018**

## Indholdsfortegnelse

|                               | <b>Side</b> |
|-------------------------------|-------------|
| Bestyrelsens påtegning.....   | 1           |
| Revisors erklæring.....       | 2           |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5           |
| Resultatopgørelse .....       | 7           |
| Balance .....                 | 9           |

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for Omegnens Fritidshaveforening, Ågerup afdelingen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ballerup, den 28. februar 2018

Bestyrelse:

Lis Bech Christensen  
Formand

John Hammer  
Næstformand

Flemming Karlsen  
Kasserer

Søs Tenna Thomsen  
Sekretær

Niklas Thomsen  
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Jørgensen  
Bestyrelsesmedlem

Hanne Bjerre  
Bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Omegnens Fritidshaveforening, Ågerup afdelingen:

### **Konklusion med forbehold:**

Vi har revideret årsregnskabet for Omegnens Fritidshaveforening, Ågerup afdelingen for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningen af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion:**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de 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.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen:**

Årsregnskabet indeholder det af foreningen godkendte resultatbudget for 2018. Disse sammenligningstal (resultatbudget) har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet**

Betyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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. Fejlinformation 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.

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 selskabet 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 på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den bestyrelsen 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.

Søborg, den 28. februar 2019

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 35 38 36 46



Jan Kristensen

registreret revisor

MNE-nr. mne8461

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A

### Generelt:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### Resultatopgørelsen

Indtægter er medregnet med de for året opkrævede beløb.

Samtlige væsentlige omkostninger i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til 31. december 2018.

Årets vejfundsbidrag og drænfundsbidrag medregnes som indtægt og omkostningsføres samtidig ved overførsel til vejfonden henholdsvis drænfonden.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi (scrapværdi).

Aktiverne afskrives lineært over den forventede brugstid, som udgør:

|                     |    |
|---------------------|----|
| Driftsmateriel..... | 10 |
| EDB.....            | 5  |

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsespris på under kr. 13.000 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Software og licenser omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender:**

Tilgoderhavender indregnes efter individuel vurdering til den værdi, de forventes at indgå til.

### **Egenkapital:**

Egenkapitalen er opdelt i en vejfond, drænfond samt i øvrig egenkapital. Det er hensigten, at kapitalen i vejfonden og drænfonden henstår på separate bankkonti. Afvigelsen mellem kapitalen i vejfonden og drænfonden pr. 31. december 2018 reguleres efterfølgende ved overførsler mellem bankkontierne.

Vejfondens kapital tilskrives årligt forrentningen af indestående på den separate bankkonto, ligesom den tilskrives de i årets løb opkrævede vejbidrag. Der kan efter beslutning anvendes midler fra vejfonden til vejinvesteringer.

Drænfondens kapital tilskrives årligt forrentningen af indestående på den separate bankkonto, ligesom den tilskrives de i årets løb overførte drænbidrag. Der kan efter beslutning anvendes midler fra drænfonden til dræninvesteringer.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018

| <u>Note</u>                          | <u>Resultat</u><br><u>2018</u>                 | <u>Budget</u><br><u>2018</u><br><small>(ej revideret)</small> | <u>Resultat</u><br><u>2017</u> |                  |
|--------------------------------------|--|---|--------------------------------|------------------|
| <b><u>Indtægter:</u></b>             |  |   |                                |                  |
| 1                                    | Lokalkontingent .....                          | 1.198.476   | 1.310.080                      | 1.140.472        |
|                                      | Fællesarbejde.....                             | 96.000  | 96.000                         | 95.400           |
|                                      | Syn af huse.....                               | 9.500   | 7.500                          | 0                |
|                                      | Vejfond.....                                   | 71.604  | 0                              | 71.604           |
|                                      | Drænfond.....                                  | 40.000  | 0                              | 40.000           |
|                                      | Salg af driftsmidler.....                      | 2.000   | 0                              | 0                |
|                                      | Tilbagebetaling af honorarer og synsgebyrer... | 71.897  | 0                              | 0                |
|                                      | Renteindtægt, bank.....                        | 1.045   | 0                              | 487              |
|                                      | Renteindtægt, bank - vejfond.....              | 850   | 0                              | 823              |
|                                      | Renteindtægt, bank - drænfond.....             | 272   | 0                              | 443              |
|                                      | <u>Indtægter i alt.....</u>                    | <u>1.491.644</u>  | <u>1.413.580</u>               | <u>1.349.229</u> |
| <b><u>Omkostninger:</u></b>          |  |   |                                |                  |
| <b><u>Faste område udgifter:</u></b> |  |   |                                |                  |
|                                      | Dagrenovation.....                             | 211.405   | 240.000                        | 219.345          |
|                                      | Container og storskrald.....                   | 8.941   | 5.000                          | 3.706            |
|                                      | Rep. og vedligeholdelse af kloak.....          | 12.750  | 30.500                         | 15.406           |
|                                      | Rep. og vedligeholdelse af vej.....            | 18.419  | 0                              | 0                |
| 2                                    | Vandforbrug inkl. reg. tidl. år.....           | 733.910   | 560.000                        | 424.413          |
| <b><u>Fælleshus:</u></b>             |  |   |                                |                  |
|                                      | Vedligeholdelse.....                           | 0   | 10.000                         | 600              |
|                                      | Nyanskaffelser u/13.000.....                   | 6.103   | 5.000                          | 699              |
|                                      | Forsikringer - bygning og erhverv.....         | 9.338   | 9.100                          | 7.422            |
|                                      | El.....  | 5.805   | 8.000                          | 1.273            |
|                                      | Rengøring.....                                 | 0   | 0                              | 45               |
| <b><u>Grønne områder:</u></b>        |  |   |                                |                  |
|                                      | Udgifter til glæsslåning/saltning.....         | 104.000   | 120.000                        | 111.300          |
|                                      | Petanquebane.....                              | 31.759  | 24.500                         | 0                |
|                                      | Fritidsaktiviteter(legeplads).....             | 26.445  | 10.000                         | 26.295           |
|                                      | Grab af sten og nye sten.....                  | 1.600   | 0                              | 0                |
|                                      | Bortskaffelse af byggeaffald, grene mv.....    | 0   | 8.000                          | 953              |
|                                      | Vedligeholdelse og reparation af maskinpark..  | 0   | 0                              | 1.042            |
|                                      | Nyanskaffelser .....                           | 5.858   | 9.000                          | 8.493            |
|                                      | Drift af maskinpark.....                       | 0   | 3.000                          | 1.046            |
|                                      | Forsikringer .....                             | 6.006   | 3.600                          | 6.960            |
|                                      | Hensat til vejfond inkl. renter.....           | 72.454  | 72.540                         | 72.427           |
|                                      | Hensat til drænfond inkl. renter.....          | 40.272  | 40.000                         | 40.443           |
|                                      | <u>Overført til næste side.....</u>            | <u>1.295.065</u>  | <u>1.158.240</u>               | <u>941.868</u>   |

Resultatoppgørelse for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 - fortsat

|   | <u>Resultat</u><br><u>2018</u> | <u>Budget</u><br><u>2018</u><br>(ej revideret) | <u>Resultat</u><br><u>2017</u> |
|---|--------------------------------|--|--------------------------------|
| Overført fra forrige side.....                      | 1.295.065                      | 1.158.240                                      | 941.868                        |
| <u>Bestyrelsesomkostninger</u>                      |                                |  |                                |
| Løn til bestyrelsesmedlemmer.....                   | 0                              | 0  | 27.705                         |
| Fortæring til bestyrelsesmøder.....                 | 1.361                          | 5.000  | 2.358                          |
| Kontor- og telefongodtgørelse.....                  | 24.680                         | 28.000   | 13.875                         |
| Bestyrelsesfest.....                                | 0                              | 8.000  | 4.613                          |
| <u>Administrationsomkostninger</u>                  |                                |  |                                |
| Kontorartikler.....                                 | 5.057                          | 3.000  | 2.664                          |
| Hjemmeside.....                                     | 3.198                          | 100  | 83                             |
| Småanskaffelser.....                                | 11.640                         | 5.000  | 3.896                          |
| Internet.....                                       | 2.910                          | 0  | 0                              |
| Abonnementer.....                                   | 1.485                          | 1.600  | 303                            |
| Porto og gebyrer.....                               | 985                            | 4.000  | 3.885                          |
| Gebyrer og renter, Skat.....                        | 1.820                          | 0  | 0                              |
| Kørsel og parkering.....                            | 405                            | 0  | 0                              |
| P-bøde.....   | 0                              | 0  | 750                            |
| Revisor, (inkl. reg. fra tidl. år - kr. 1.533)..... | 19.513                         | 16.000   | 12.450                         |
| <u>Fester og aktiviteter:</u>                       |                                |  |                                |
| Sommer- og Sankt Hans fest.....                     | 4.780                          | 35.000   | 27.314                         |
| <u>Andre udgifter:</u>                              |                                |  |                                |
| Generalforsamling inkl. revisordeltagelse.....      | 18.801                         | 12.000   | 16.276                         |
| Generalforsamling - advokatdeltagelse.....          | 24.375                         | 20.000   | 0                              |
| Generalforsamling - deltagelse øvrige.....          | 6.750                          | 0  | 10.000                         |
| <u>Fællesarbejde:</u>                               |                                |  |                                |
| Fællesarbejde, udbetalt.....                        | 21.800                         | 96.000   | 24.400                         |
| Fortæring til fællesarbejdsdage.....                | 7.823                          | 24.000   | 10.113                         |
| <u>Afskrivninger:</u>                               |                                |  |                                |
| Afskrivninger, driftsmateriel.....                  | <u>0</u>                       | <u>0</u>                                       | <u>0</u>                       |
| Omkostninger i alt.....                             | <u>1.452.448</u>               | <u>1.415.940</u>                               | <u>1.102.553</u>               |
| Periodens resultat.....                             | <u>39.196</u>                  | <u>-2.360</u>                                  | <u>246.676</u>                 |

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

| <u>Note</u> |  | 31/12<br>2017<br><u>tkr.</u>           |
|-------------|--|--|
| 3           | <b>Anlægsaktiver:</b>  |  |
|             | Materielle anlægsaktiver:                                    |  |
|             | Driftsmateriel og inventar .....                             | 0      0                               |
|             |  | <u>0      0</u>                        |
|             | Anlægsaktiver i alt .....                                    | <u>0      0</u>                        |
|             | <b>Omsætningsaktiver:</b>                                    |  |
|             | Tilgodehavender:   |  |
|             | Forudbetalt Internet vedr. efterfølgende regnskabsår .....   | 1.205      0                           |
|             | Forudbetalt forsikring vedr. efterfølgende regnskabsår.....  | 7.868      7.778                       |
|             | Forudbetalt ydelse legeplads vedr. efterfølgende regnskabsår | 18.721      26.445                     |
|             | For meget betalt til Skat.....                               | 3.803      0                           |
|             |  | <u>31.597      34.223</u>              |
|             | Likvide beholdning:  |  |
|             | Kassebeholdning.....   | 185      12.720                        |
|             | Arb. Landsbank konto 53390324679.....                        | 0      353.412                         |
|             | Arb. Landsbank konto 53390324687.....                        | 1.043.833      533.021                 |
|             | Arb. Landsbank konto 55390516586 (vejfond).....              | 634.776      616.543                   |
|             | Arb. Landsbank konto 53390324679 (drænfond).....             | 140.533      120.825                   |
|             |  | <u>1.819.327      1.636.521</u>        |
|             | <b>Aktiver i alt .....</b>                                   | <b><u>1.850.924      1.670.744</u></b> |

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

| <u>Note</u>  | 31/12                       | 2017                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  |                             | <u>tkr.</u>                 |
| <b>Egenkapital:</b>                                  |                             |                             |
| <u>Vejfond:</u>                                      |                             |                             |
| Saldo pr. 1. januar 2018.....                        | 616.543                     | 562.866                     |
| Anvendt.....   | <u>0</u>                    | <u>-18.750</u>              |
|  | 616.543                     | 544.116                     |
| Årets hensættelse inkl. årets tilskrevne renter..... | <u>72.454</u>               | <u>72.427</u>               |
| Saldo ved årets afslutning.....                      | <u>688.997</u>              | <u>616.543</u>              |
| <br><u>Drænfond:</u>                                 |                             |                             |
| Saldo pr. 1. januar 2018.....                        | 120.825                     | 80.382                      |
| Anvendt.....   | <u>0</u>                    | <u>0</u>                    |
|  | 120.825                     | 80.382                      |
| Årets hensættelse inkl. årets tilskrevne renter..... | <u>40.272</u>               | <u>40.443</u>               |
| Saldo ved årets afslutning.....                      | <u>161.097</u>              | <u>120.825</u>              |
| <br>Saldo pr. 1. januar 2018.....                    | <br>834.686                 | <br>588.009                 |
| Periodens resultat .....                             | <u>39.196</u>               | <u>246.676</u>              |
|  | <u>873.882</u>              | <u>834.685</u>              |
| <br>Egenkapital i alt.....                           | <br><u>1.723.976</u>        | <br><u>1.572.053</u>        |
| <br><b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>          |                             |                             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....        | 591                         | 14.750                      |
| Afsat revisor.....                                   | 14.000                      | 12.000                      |
| Skyldigt vand - Forsyning Ballerup.....              | 112.357                     | 62.514                      |
| Skyldig til Omegnens Fritidshaveforening .....       | <u>0</u>                    | <u>9.427</u>                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....          | <u>126.948</u>              | <u>98.691</u>               |
| <br>Gældsforpligtelser i alt.....                    | <br><u>126.948</u>          | <br><u>98.691</u>           |
| <br><b>Passiver i alt .....</b>                      | <br><b><u>1.850.924</u></b> | <br><b><u>1.670.744</u></b> |

4 Eventualforpligtelser

## Noter til årsrapporten

1 **Lokalkontingent inkl. vejfundsbidrag:**

Indtægterne er baseret på 160 betalende medlemmer for 1-4 kvartal.

2 **Vandforbrug:**

Vandforbruget baserer sig på et aflæst forbrug for 2018 på 14.043 m<sup>3</sup> samt en regulering fra 2017 i forbindelse med endelig aflæsning i forhold til et skønnet forbrug. For 2017 baserede vandforbruget sig på et skønnet forbrug på 9.500 m<sup>3</sup>.

3 **Anlægsaktiver:**

**Driftsmateriel og inventar:**

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| Anskaffelsessum pr. 1. januar 2018, driftsmateriel og inv..... | 154.635       | 154.635        |
| Årets tilgang, driftsmateriel og inventar .....                | 0             | 0              |
| Årets afgang, driftsmateriel og inventar .....                 | -106.260      | 0              |
| Anskaffelsessum pr. 31. december 2018, driftsm. og inv.....    | <u>48.375</u> | <u>154.635</u> |

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| Afskrivninger pr. 1. januar 2018, driftsmateriel og inventar.... | 154.635       | 154.635        |
| Årets afskrivninger, driftsmateriel og inventar .....            | 0             | 0              |
| Afskrivninger vedr. årets afgang, driftsmateriel og inventar ..  | -106.260      | 0              |
| Afskrivninger pr. 31. december 2018, driftsmateriel og inv....   | <u>48.375</u> | <u>154.635</u> |

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Bogført værdi pr. 31. december 2018, driftsmateriel og inv.... | <u>0</u> | <u>0</u> |
|--|----------|----------|

4 **Eventualforpligtelser:**

Ingen