

**Askø Strandvig Grundejerforening
4840 Nørre Alslev**

Årsrapport 2018/19

Driftsbudget for årene 2018/19 og 2019/20

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på Askø Strandvig Grundejerforenings generalforsamling den / 2019

Dirigent

7323/jnl/ma

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af grundejerforeningens kritiske revisor	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for året 2018/19	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Noter	12-15

Stamoplysninger

Forening	Askø Strandvig Grundejerforening
	CVR-nr.: 20 95 43 96
	Hjemsted: Guldborgsund
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Per Skov Madsen, formand Knud-Erik Jensen Henrik Pallesen Niels Frank Petersen Gitte Lykkebo
Kasserer	Knud-Erik Jensen
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
Grundejerforeningens kritiske revisorer	Lone Skov Madsen Knud-Erik Jensen

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af grundejerforeningens kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2018/19 for Askø Strandvig Grundejerforening.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt grundejerforeningens vedtægter.

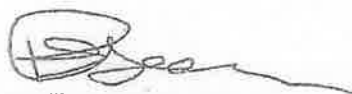
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldborgsund, den 28. august 2019

Bestyrelsen:



Per Skov Madsen, formand



Knud-Erik Jensen



Henrik Pallesen



Niels Frank Petersen

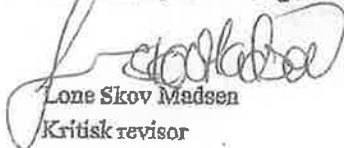


Gitte Lykkebo

Revisionspåtegning afgivet af Grundejerforeningens kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 18 i vedtægterne, har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Balkehølle, den 28. august 2019



Lone Skov Madsen

Kritisk revisor



Knud-Erik Jensen

Kritisk revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Askø Strandvig Grundejerforening:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Askø Strandvig Grundejerforening for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018/19 og 2019/20. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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 opløse 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.
- 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 andelsselskabets interne kontrol.
- 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 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 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.

Vordingborg, den 28. august 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur-Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askø Strandvig Grundejerforening er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt grundejerforeningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktiviteter i dette forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning m.v. indregnes i resultatopgørelsen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til rensningsanlægget, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og bestyrelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt og debitorer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grundejerforeningens materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Rensningsanlæg: 20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 13.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af kapital.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2018/19

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u> t/kr.	<u>2019/20</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	685.095	733.445	704	670
2 Direkte omkostninger	-373.406	-358.479	-328	-402
Bruttoresultat	311.689	374.966	376	268
3 Afskrivninger	-71.684	-71.684	-60	-99
4 Administrationsomkostninger	-175.617	-168.781	-287	-177
Resultat før finansielle poster	64.388	134.501	29	-7
5 Finansielle indtægter	10.559	11.759	5	15
6 Finansielle omkostninger	-62.506	-65.049	-30	0
ÅRETS RESULTAT	12.441	81.211	4	8
Resultatdisponering:				
Årets henlæggelse	0	0	4	8
Overført resultat	12.441	81.211	0	0
	12.441	81.211	4	8

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	100.000	100.000
8 Rensningsanlæg	869.139	940.823
Materielle anlægsaktiver i alt	969.139	1.040.823
ANLÆGSAKTIVER I ALT	969.139	1.040.823
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende kontingenter	22.691	47.134
Andre tilgodehavender	177.061	203.320
Tilgodehavender i alt	199.752	250.454
10 Likvide beholdninger	629.306	524.657
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	829.058	775.111
AKTIVER I ALT	1.798.197	1.815.934

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver:		
11 Egenkapital	823.096	823.096
12 Overført resultat	84.672	72.231
13 Henlæggelse til net og værk	43.125	43.125
EGENKAPITAL I ALT	<u>950.893</u>	<u>938.452</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
14 Gæld til pengeinstitutter	783.399	822.227
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>783.399</u>	<u>822.227</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	40.000	38.000
Leverandører af tjenesteydelser	23.905	17.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>63.905</u>	<u>55.255</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>847.304</u>	<u>877.482</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.798.197</u>	<u>1.815.934</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Kontingenter	48.300	48.083	49	50
Området/reanseanlæg	483.000	516.827	500	496
Spildevandsafgift	0	0	3	3
Indbetaling til reanseanlæg/lån	101.270	100.860	100	99
Butiksforeningen	22.150	22.500	23	23
Fast afgift vand	30.375	32.200	30	0
Korrektioner revisor	0	12.975	0	0
	685.095	733.445	704	670
2 Direkte omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	29.976	80.736	60	72
Vedligeholdelse, området	149.418	30.603	10	67
Vedligeholdelse, dræninger	49.763	147.093	50	100
Vedligeholdelse og rengøring	11.575	0	5	0
Områdepasser	6.000	0	12	0
Butiksforeningen	22.750	23.700	23	23
Kloakarbejde	10.895	12.591	50	70
El-udgift	11.806	19.241	20	15
Analyserapporter	26.321	31.193	30	38
Vandforbrug, værk	31.500	0	30	0
Vandafledningsafgift	2.805	2.805	3	2
Ejendomsskat	15.193	0	20	0
Askø-Nyt	5.404	10.517	15	15
	373.406	358.479	328	402
3 Afskrivninger				
Afskrivninger, rensningsanlæg	71.684	71.684	60	99
	71.684	71.684	60	99

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	31.468	23.468	26	24
Honorar til bestyrelse	12.000	12.000	12	12
Honorar vedr. Askø-nyt	4.000	4.000	4	0
Kørselsgodtgørelse	5.337	6.797	8	8
Årskort bestyrelse	21.212	23.940	25	30
Forsikringer	8.399	0	9	0
Annoncer	1.653	0	2	0
Gaver og blomster	700	0	0	0
Porto og gebyrer	10.668	5.438	16	7
Kontorartikler/tryksager	11.542	35.831	20	27
IT-udstyr/kontorinventar	0	12.057	2	0
Vedligeholdelse kontorinventar m.v.	540	0	4	0
Leje portomaskine	5.691	0	0	0
EDB-udgifter	12.754	0	13	0
Telefon/internetomkostninger	7.027	0	8	0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	750	0	1	1
Revisorhonorar	7.600	6.000	10	15
Revisorhonorar, reg. tidl. år	3.400	0	0	0
Revisor - bogholderiassistance	7.000	14.500	0	0
Incassoomkostninger	8.500	7.616	10	15
Møder og generalforsamling	982	1.905	2	2
Diverse	0	0	1	1
Henlæggelse til dvs.	0	0	0	15
Tab debitorer	14.394	15.229	15	20
Afdrag på lån	0	0	101	0
	<u>175.617</u>	<u>168.781</u>	<u>287</u>	<u>177</u>
5 Finansielle indtægter				
Renter debitorer	10.559	11.759	5	15
	<u>10.559</u>	<u>11.759</u>	<u>5</u>	<u>15</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	62.506	65.049	30	0
	<u>62.506</u>	<u>65.049</u>	<u>30</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2018/19	2017/18	2018/19	2019/20
			t/kr.	t/kr.
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000		
Årets tilgang	0	0		
Anvendt henlæggelser	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	100.000	100.000		
Akkum. af- og nedskr. primo	0	0		
Årets afskrivninger	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	0	0		
Bogført værdi ultimo	100.000	100.000		
8 Rensningsanlæg				
Anskaffelsessum primo	1.433.691	1.433.691		
Anskaffelsessum ultimo	1.433.691	1.433.691		
Akkum. af- og nedskr. primo	492.868	421.184		
Årets afskrivninger	71.684	71.684		
Akk. af- og nedskr. ultimo	564.552	492.868		
Bogført værdi ultimo	869.139	940.823		
9 Andre tilgodehavender				
Mellemregning Vandværket	128.946	128.946		
Tilgodehavende moms	48.115	74.374		
	177.061	203.320		
10 Likvide beholdninger				
Nordea, 4372 575 773	280.659	477.945		
Nordea, 8966 839 687	302.635	2.635		
Nordea, 0723 690 072	46.012	44.077		
	629.306	524.657		
11 Egenkapital				
Indskud andelshavere	823.096	823.096		
	823.096	823.096		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>
			t/kr.	t/kr.
12 Overført resultat				
Overført resultat tidligere år	72.231	-8.980		
Overført årets resultat	12.441	81.211		
	<u>84.672</u>	<u>72.231</u>		
13 Henlæggelse til veje				
Henlæggelse tidligere år	43.125	43.125		
	<u>43.125</u>	<u>43.125</u>		
14 Gæld til pengeinstitutter				
Nordea, 6887 769530	823.399	860.227		
Restgæld 31/12	<u>823.399</u>	<u>860.227</u>		
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>40.000</u>	<u>38.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>783.399</u>	<u>822.227</u>		