

Årsrapport for 2023

Askø Strandvig Grundejerforening
4942 Askø

CVR-nr. 20954396

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den:

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Bestyrelsespåtegning	4
Revisionspåtegning afgivet af Grundejerforeningens kritiske revisorer.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	6
Årsregnskab 2023:	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2023 - 31/12-2023.....	9
Balance pr. 31/12-2023.....	10
Specifikationer.....	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Askø Strandvig Grundejerforening
4942 Askø

CVR-nr.: 20954396
Hjemstedskommune: Lolland Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Per Skov Madsen, formand
Susanne Landt, kasserer
Ove Munch Ovesen
Henrik Pallesen
Gitte Lykkebo

**Intern revision/
Kritiske revisorer**

Lone Skov Madsen
Britt Køhlert

Regnskab

D.R. Revision
Brandsmose Ringvej 11
4952 Stokkemarke

Pengeinstitut

Danske Bank

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023 for Askø Strandvig Grundejerforening.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt grundejerforeningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2023 samt af resultatet af grundejerforeningens aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Askø, den

Per Skov Madsen
formand

Ove Munch Ovesen

Henrik Pallesen

Susanne Landt

Gitte Lykkebo

Revisionspåtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har vi revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Askø Strandvig Grundejerforening for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede,

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Askø, den

2024

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Lone Skov Madsen

Britt Køhlert

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til Bestyrelsen i Askø Strandvig Grundejerforening

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt, har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Askø Strandvig Grundejerforening for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stokkemærke, den 8. marts 2024
D.R. Revision


Dorte Rasmussen
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askø Strandvig Grundejerforening for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt grundejerforeningens vedtægter og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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, nedskrivning og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balance, 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Direkte omkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og bestyrelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter består af renter af debitorer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og eventuelle låneomkostninger fra optagelse af lån.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrapværdi
Rensningsanlæg	20 år	0
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter ikke afholdte og forfaldne udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Spec.		2023 Kr.		2022 Kr.	
1	NETTOOMSÆTNING	<u>685.600</u>	100,0	<u>881.360</u>	100,0
	VARIABLE OMKOSTNINGER				
2	Direkte omkostninger	<u>-313.629</u>		<u>-351.090</u>	
	Variable omkostninger i alt	<u>-313.629</u>	-45,7	<u>-351.090</u>	-39,8
	DÆKNINGSBIDRAG	<u>371.971</u>	54,3	<u>530.270</u>	60,2
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
3	Administrationsomkostninger	<u>-141.811</u>		<u>-156.581</u>	
	Andre eksterne omkostninger i alt	<u>-141.811</u>	-20,7	<u>-156.581</u>	-17,8
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>230.160</u>	33,6	<u>373.689</u>	42,4
	AFSKRIVNINGER				
	Afskrivning materielle anlægsaktiver	<u>-71.684</u>		<u>-71.684</u>	
	Afskrivninger i alt	<u>-71.684</u>	-10,5	<u>-71.684</u>	-8,1
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>158.476</u>	23,1	<u>302.005</u>	34,3
	FINANSIELLE POSTER				
	Finansielle indtægter	3.293		4.379	
4	Finansielle omkostninger	<u>-16.022</u>		<u>-41.447</u>	
	Finansielle poster i alt	<u>-12.729</u>	-1,9	<u>-37.068</u>	-4,2
	ÅRETS RESULTAT	<u>145.747</u>	21,3	<u>264.937</u>	30,1

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	100.000	100.000
5 Rensningsanlæg	582.403	654.087
Materielle anlægsaktiver i alt	682.403	754.087
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 682.403	 754.087
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
6 Tilgodehavender	696.807	287.654
Periodeafgrænsningsposter	1.121	1.245
Tilgodehavender i alt	697.928	288.899
 7 Likvide beholdninger	 211.833	 348.370
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 909.761	 637.269
 AKTIVER I ALT	 1.592.164	 1.391.356

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	867.570	602.633
Periodens resultat	145.747	264.937
Egenkapital i alt	1.013.317	867.570
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Henlæggelse til veje	43.125	43.125
Hensatte forpligtelser i alt	43.125	43.125
 GÆLD		
Langfristet gæld		
8 Prioritetsgæld	350.728	352.592
Langfristet gæld i alt	350.728	352.592
 Kortfristet gæld		
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.994	98.705
10 Skyldig moms og afgifter	0	0
11 Skyldigt vedrørende personale	9.042	9.005
Periodeafgrænsningsposter	3.958	20.358
Kortfristet gæld i alt	184.994	128.068
 GÆLD I ALT	535.722	480.661
 GÆLD OG HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	578.847	523.786
 PASSIVER I ALT	1.592.164	1.391.356

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Kontingent	48.400	7,1	48.000	5,4
Området/reanseanlæg	484.000	70,6	480.000	54,5
Butiksforeningen	33.300	4,9	33.300	3,8
Indbetaling til reanseanlæg/lån	89.420	13,0	289.060	32,8
Fast afgift vand	30.000	4,4	31.000	3,5
Portogebyr	480	0,1	0	0,0
NETTOOMSÆTNING i alt	685.600		881.360	
2 Direkte omkostninger				
Fast afgift til vandværk	-30.000		-31.000	
Vandforbrug værk	-1.616		-1.315	
Vedligeholdelse dræninger	-46.176		-43.497	
Kloakarbejde	-6.664		-23.991	
Vedligeholdelse området	-1.500		-12.871	
Pasning af rensningsanlæg	-33.500		-32.500	
Askø Nyt	-2.908		-3.350	
Butiksforeningen	-34.050		-34.350	
Analyserapporter	-35.691		-34.767	
Vandafledningsafgift (spildevand)	-3.812		-3.464	
Oprævet spildevandsafgift	7.505		6.021	
Områdepasser	-14.000		-14.000	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-6.486		-10.258	
Småanskaffelser	-9.640		-799	
Fitness bane	0		-245.800	
Tilskud fitness bane	0		244.000	
El	-27.117		-40.823	
Refunderet energifgift	3.965		10.941	
Vedligeholdelse bygninger/maskinanlæg	-58.946		-63.674	
Ejendomsskat/pumpebidrag	-12.247		-12.247	
Arbejdsdag	-746		-3.347	
Direkte omkostninger i alt	-313.629		-351.090	
3 Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	-37.000		-36.870	
Honorar Askø-nyt	-8.000		-8.000	
Kørselsgodtgørelse	0		-1.278	
Kontorartikler	-503		-3.769	
Årskort bestyrelse	-34.595		-30.435	
Edb-udgifter/software	-11.352		-9.116	
Småanskaffelser, IT-udstyr/kontorinventar	-639		-2.638	
Telefon- og internetforbindelse	-4.558		-9.038	
Møder og generalforsamling	-1.404		-676	
Gaver og blomster	-671		-1.193	

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
Regnskabs- og bogføringsassistance	-10.775	-17.809
Assistance opkrævningssystem	-12.856	-13.670
Advokat og inkassoomkostninger	-1.514	-2.200
Forsikringer	-13.958	-12.622
Faglitteratur/tidsskrifter	-1.683	0
Kontingenter	-900	-900
Porto og gebyr	-2.434	-3.506
Omkostninger betalingsservice	-2.488	-447
Tab/differencer på debitorer	0	-2.413
Tidligere afskrevet fordringer	3.518	0
Administrationsomkostninger i alt	-141.811	-156.581
 4 Finansielle omkostninger		
Renteudgift bank	-15.872	-24.432
Diverse kreditorer	-150	-1.096
Låneomkostninger	0	-15.918
Finansielle omkostninger i alt	-16.022	-41.447
 5 Rensningsanlæg		
Anskaffelsessum Rensningsanlæg primo	1.433.691	1.433.691
Afskrivninger primo	-779.604	-707.920
Årets afskrivning	-71.684	-71.684
Rensningsanlæg i alt	582.403	654.087
 6 Tilgodehavender		
Debitorer (Tilgodehavender kontingenter)	30.892	32.420
Mellemregning Vandværket	143.882	144.318
Tilgodehavende moms	34.681	56.095
Diverse tilgodehavender	7.505	54.821
Tilgodehavende Vandværk	70.000	0
Tilgodehavende Vandværk på gældsbevis	409.847	0
Tilgodehavender i alt	696.807	287.654
 7 Likvide beholdninger		
Danske Bank 13334757	44.097	19.457
Danske Bank 13289875	167.736	328.913
Likvide beholdninger i alt	211.833	348.370

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
8 Prioritetsgæld		
Danske Bank 3385144210	392.728	433.592
Overført kortfristet del	-42.000	-81.000
Prioritetsgæld i alt	350.728	352.592
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kortfristet bankgæld	42.000	81.000
Diverse kreditorer	129.994	17.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	171.994	98.705
10 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-56.095	80.678
Udgående moms	129.500	0
Indgående moms	-78.899	-93.274
EI-afgift	-3.965	-10.941
Vandafgift	-57	-51
Afregning moms	-25.164	-32.508
Tilgode moms overført til aktiver	34.681	56.095
Skyldig moms og afgifter i alt	0	0
11 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	9.042	9.005
Skyldigt vedrørende personale i alt	9.042	9.005