

Ri
Haslegårdsvej 8-12
8210 Aarhus V
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Grundejerforeningen Kolt Haveby

Årsregnskab for 2022/23

Kunnerupvej 129
8361 Hasselager
CVR-nr. 84 53 03 28



Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	9
Balance 31. marts	11



Foreningsoplysninger

Foreningen

Grundejerforeningen Kolt Haveby
Kunnerupvej 129
8361 Hasselager

Telefon: 86 28 45 75
Hjemmeside: www.gkh.dk
E-mail: gkh@gkh.dk

CVR-nr.: 84 53 03 28
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Hjemsted: Hasselager

Bestyrelse

Niels Juul, formand
Lars Winther, næstformand
Stefan Andersen, kasserer
Kathe Isaksen
Søren Klemensen
Mogens Borup
Svend Åge Johannesson

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Haslegårdsvej 8-12
8210 Aarhus V



Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Grundejerforeningen Kolt Haveby.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 2. maj 2023

Bestyrelsen:

Niels Juul
formand

Lars Winther
næstformand

Stefan Andersen
kasserer

Kathe Isaksen

Søren Klemensen

Mogens Borup

Svend Åge Johansson



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Kolt Haveby

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Kolt Haveby for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 i overensstemmelse med god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår at regnskabet udarbejdes i overensstemmelse med god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis.

Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Grundejerforeningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis. 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 foreningens 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.

Aarhus, den 2. maj 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for foreningen er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, foreningens vedtægter og den valgte regnskabspraksis.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fraflyde foreningen, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med grundejerforeningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Kontingentindtægter

Kontingentindtægter indregnes i resultatopgørelsen på opkrævelsetidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til drift af grundejerforeningen, herunder forsikring, administration samt reparation og vedligeholdelse.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og -omkostninger vedrørende regnskabsåret indgår i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på ejendommen, idet ejendommens nettorealiseringspris anses for at være højere end ejendommens kostpris. Ejendommens nettorealiseringsværdi påvirkes ikke af en løbende anvendelse af ejendommen, da ejendommen anvendes som domicilejendom uden nævneværdigt slid som følge af brugen. Ejendommens stand opretholdes ligeledes ved løbende vedligeholdelse. Det vurderes derfor, at der ikke er behov for en periodisering af en nedskrivning på ejendommen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Af- og nedskrivninger opgøres med hensyntagen til eventuel restværdi og fordeles lineært over brugstiden, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Oliebeholdning er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

I periodeafgrænsninger indregnes betalinger i regnskabsåret vedrørende omkostninger i det efterfølgende år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut og kassebeholdning.

Egenkapital

Egenkapitalen udviser foreningens egenkapital ved starten af året og årets bevægelser på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Der foretages henlæggelser til vejfonde m.v. under foreningens egenkapital. Henlæggelserne foretages via resultatdisponeringen. Anvendelse af omkostninger vedrørende de henlagte midler føres direkte på egenkapitalen under de henlagte midler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Regnskab 2022/23 kr.	Budget 2022/23 kr.1.000 (ej revideret)
Kontingentindtægter m.v.	2.088.400	2.086
Bestyrelshonorar	-66.000	-77
Mødeudgifter	-3.800	-3
Jurist, revision og konsulent	-19.247	-29
Ejendomsskat	-16.345	-17
Lys, vand, varme og rengøring	-57.123	-44
Kontorhold	-17.877	-23
Småanskaffelser	-22.729	-5
Databehandling	-24.634	-21
Trykning information	-4.341	-6
Administration	-232.096	-225
Lønninger	-540.776	-919
Refusion sygedagpenge	0	0
ATP, pension, lønsumsafgift m.v.	-92.084	-48
Feriepenge og ferietillæg	-20.390	-5
Øvrige personaleomkostninger	-265.763	-26
Personaleomkostninger	-919.013	-998
Forsikring og vægtafgift	-43.585	-42
Maskindrift	-176.538	-171
Småanskaffelser/maskinkøb	-13.017	-11
Snerydning/saltning	-19.265	-35
Vedligeholdelse ejendom/inventar	-4.146	0
Vedligeholdelse legepladser	-25.187	-32
Vedligeholdelse anlæg/veje	-425.334	-283
El, Thorshøjparken	-5.200	-5
Driftsudgifter	-712.272	-579
Driftsresultat	225.019	284



Resultatopgørelse 1. april - 31. marts - fortsat

	Regnskab 2022/23 kr.	Budget 2022/23 kr.1.000 (ej revideret)
Renteindtægter/afkast, værdipapirer	5.180	5
Negativ rente	-285	-12
Andel af renter m.v.	4.895	-7
Resultat før henlæggelser	229.914	277
Vejanlæg/renter	-4.895	
Vejanlæg/kontingentregulering	-195.600	196
Fordeling	-200.495	196
Resultat efter bundne reserver	29.419	81
Foreslås fordelt således:		
Vejmidler	0	0
Investeringer	80.000	60
Snerydning	0	10
Aktivitetsfond	70.000	10
Overføres til egenkapital	-120.581	1
	29.419	81



Balance 31. december

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
AKTIVER		
Ejendom	<u>680.000</u>	<u>680.000</u>
Saldo 1. april	678.942	
Tilgang, netto	141.602	
Afskrivning på maskiner	<u>-113.403</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>707.141</u>	<u>678.942</u>
Nordea Invest Mellemlange Obligationer 3.238 stk. til kursværdi (anskaffelsessum kr. 616.448)	<u>462.710</u>	
Værdipapirer	<u>462.710</u>	<u>498.004</u>
Oliebeholdning	6.546	
Andre tilgodehavende	12.149	
Periodeafgrænsningsposter	<u>20.360</u>	
Tilgodehavender	<u>39.055</u>	<u>31.089</u>
Kasse	21	
Nordea, konto nr. 9270 197 812	127.643	
Nordea, konto nr. 5368 272 126	348	
Nordea, konto nr. 9274 409 844	<u>956.415</u>	
Likvide beholdninger	<u>1.084.427</u>	<u>1.081.146</u>
Aktiver i alt	<u>2.973.333</u>	<u>2.969.181</u>



Balance 31. december

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
PASSIVER		
Saldo 1. april	1.568.164	
Henlagt i regnskabsåret	200.495	
Anvendt i regnskabsåret	<u>-132.983</u>	
Vejmidler	<u>1.635.676</u>	<u>1.568.164</u>
Saldo 1. april	338.147	
Henlagt 2022/23	80.000	
Anvendt 2022/23	<u>-147.852</u>	
Investeringsmidler	<u>270.295</u>	<u>338.148</u>
Saldo 1. april	75.000	
Henlagt 2022/23	0	
Anvendt 2022/23	<u>0</u>	
Snerydning	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Saldo 1. april	46.292	
Henlagt 2022/23	70.000	
Anvendt 2022/23	<u>-64.734</u>	
Aktivitetsfond	<u>51.558</u>	<u>46.292</u>
Saldo 1. april	269.579	
Resultat 2022/23	-120.581	
Frigivet investeringsmidler	693.387	
Kursregulering af værdipapirer	0	
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>-119.653</u>	
Fri egenkapital	<u>722.732</u>	<u>850.407</u>
Egenkapital I alt	<u>2.755.261</u>	<u>2.878.011</u>



Balance 31. december - fortsat

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
PASSIVER		
Skyldig ATP, A-skat m.v	39.052	
Feriepengeforpligtelse	30.278	
Andre kreditorer	<u>148.742</u>	
Gældsforpligtelser	<u>218.072</u>	<u>91.170</u>
Passiver i alt	<u>2.973.333</u>	<u>2.969.181</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Kunnerupvej 129 med nom. Kr. 600.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 680.000. Der er pr. 31. marts 2023 ikke gæld til kreditinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Stefan Kjær Andersen

Kasserer

Serienummer: a2c56c3e-692e-4e98-b221-9a52c4f5481f

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-05-02 20:09:13 UTC



Svend Aage Johansson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 86208bee-0422-46ef-acd8-06604ab4a04c

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-05-02 20:45:20 UTC



Søren Gulborg Klemensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7823502c-c3a0-4c8c-9da4-88c3b7e453cc

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-05-03 04:41:44 UTC



Mogens Borup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7d8d37ec-1f75-45e8-b32f-3a9acd17742a

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-05-03 06:17:01 UTC



Lars Winther

Næstformand

Serienummer: e5955ef7-1c0c-4441-8173-6e0a762ff396

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-05-03 07:59:19 UTC



Kathe Isaksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 63b33732-bc00-4d47-99e3-0181a337b060

IP: 85.83.xxx.xxx

2023-05-03 12:46:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: MXUQ8-SWBZZ-U4QIS-LYU4H-67BAX-ZPUSD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Juul

Bestyrelsesformand

Serienummer: 89bab4b4-eb15-4ce8-8a9b-cec899866a44

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-05-08 18:26:17 UTC



Kristian Stenholm Koch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-906278899286

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-05-08 19:19:57 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>