



ÅRSRAPPORT 2023/24

1/7 2023 – 30/6 2024

33. regnskabsår

Vedtaget på foreningens
generalforsamling den:

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraxis	8
Resultatopgørelse	9
Status	10
Noter	11

Foreningsoplysninger

Grundejerforeningen Herregårdsparken

CVR 15 43 51 86

www.gf-herregaardsparken.dk

mail: grundejerforeningen@gf-herregaardsparken.dk

Medlemmer

AB Herregårdsparken I CVR 26 73 50 41

AB Herregårdsparken II CVR 26 84 67 49

AB Herregårdsparken III CVR 26 84 67 06

Bestyrelse

AB Herregårdsparken I:

Hanne Bech Bille

Lasse Gudmundsson, næstformand

AB Herregårdsparken II:

Jørgen Thorslund, formand

Troels H. Jespersen

AB Herregårdsparken III:

Christina Wendelboe

Trine Larsen

Revision

Trekroner Revision A/S

4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nordea Bank

4000 Roskilde

Bestyrelsens påtegning

Årsrapporten for 2023/24 er udarbejdet i en periode under de ekstraordinære omstændigheder som i sommeren og efteråret 2024 gælder i foreningens ledelse og som bl.a. betyder, at der ikke foreligger en egentlig bogføring. Regnskabsudarbejdelsen er sket efter en rekonstruktion baseret på transaktionerne på foreningens bankkonti samt foreliggende og fremskaffede bilag. De ekstraordinære forhold medfører tillige, at foreningens ordinære generalforsamling afvikles i november 2024.

I regnskabsåret 2023/24 er det besluttet at udskifte lyskilden i foreningens parkbelysning. Udskiftningen har fundet sted i begyndelsen af regnskabsåret 2024/25. Aftalen er indgået med og arbejdet er udført af Andel Lumen. Anlægsudgiften andrager kr. 345.000 som i det væsentlige finansieres af foreningens opsparring svarende til foreningens frie egenkapital. Merudgiften afholdes over foreningens driftsbudget for 2024/25. El-besparelse og fald i abonnementsafgiften (dækker den løbende vedligeholdelse) er kalkuleret til en tilbagebetalingstid på 3,9 år.

Foreningens opnåede renteindtægt overføres til henlæggelse til ny p-plads da det er opsparringen, der overvejende generer renteindtægten.

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

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på foreningens generalforsamling.

Den 8. oktober 2024

Jørgen Thorslund, formand

Lasse Gudmundsson, næstformand

Hanne Bech Bille

Troels H. Jespersen

Trine Larsen

Christina Wendelboe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne af Grundejerforeningen Herregårdsparken

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Herregårdsparken for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling 30. juni 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske 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 det af bestyrelsen godkendte budget for 2023/24. Budgettallene 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 foreningens vedtægter samt god regnskabsskik. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Roskilde, den 12. november 2024

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grundejerforeningen Herregårdsparken for 2023/24 er aflagt efter lovgivningens og vedtægternes bestemmelser samt god regnskabskik. Foreningen er ikke-erhvervsdrivende og dermed ikke omfattet af årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis for indregning og måling er uændret:

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes alle omkostninger vedrørende året uanset størrelse.

Balancen

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi, når det er sandsynligt, at tilgodehavendet afregnes til foreningen.

Indestående i bank indregnes med de faktisk konstaterede beholdninger. Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2023/24

		Regnskab	Budget <i>ikke revideret</i>
Indtægter:	Note		
<i>Medlemsbidrag - i alt</i>			
AB HP I	45,9%	442.935	442.935
AB HP II	43,7%	421.705	421.705
AB HP III	10,4%	100.360	100.360
I alt	100,0%	<u>965.000</u>	<u>965.000</u>
Refusion af udgift til afstribning af p-pladser		32.312	0
Renteindtægter		<u>3.729</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt		<u>1.001.041</u>	<u>965.000</u>
Udgifter:			
Vedligeholdelse af arealer	1	324.204	257.000
Vinterbekæmpelse		94.250	80.000
Parkbelysning, elforbrug		32.302	157.000
Parkbelysning, vedligeholdelsesabonnement		99.630	
Juletræer og -belysning		22.648	23.000
Drift af hjertestarter og kursus		11.610	10.000
Herregårdsfest		0	8.000
Administration	2	46.176	46.000
Renter		0	1.000
Henlæggelse til udvidelse af p-plads	3	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Udgifter i alt		<u>630.820</u>	<u>882.000</u>
Resultat		<u>370.221</u>	<u>83.000</u>
Resultatdisponering:			
Henlæggelse til udvidelse af p-plads	3	303.729	0
Overføres til fri egenkapital		<u>66.492</u>	<u>83.000</u>
		<u>370.221</u>	<u>83.000</u>

Status pr. 30. juni 2024

	Note	Regnskab
Aktiver		
Tilgodehavende		560
Indestående i Nordea		<u>818.527</u>
Aktiver i alt		<u>819.087</u>
Passiver		
Kapitalindskud		
AB HP I		18.353
AB HP II		17.490
AB HP III		<u>4.157</u>
		<u>40.000</u>
Fri egenkapital		
Primo		267.241
Årets resultat		<u>66.492</u>
Ultimo		<u>333.733</u>
Egenkapital i alt		<u>373.733</u>
Henlæggelse til udvidelse af p-plads		
Henlagt i 2023/24	3	<u>303.729</u>
Ultimo		<u>303.729</u>
Skyldige omkostninger		
A-skat, AM, feriepenge, ATP		<u>5.820</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>141.625</u>
Passiver i alt		<u>819.087</u>

Noter 2023/24

	Regnskab	Budget
		<i>ikke revideret</i>
Note		
Vedligeholdelse af arealer		
		1
Hækklipning	48.256	49.000
Hækklipning, ekstraordinær reducere af højden	11.910	0
Græsslåning	35.094	38.500
Beplantningsprojekt	83.170	0
Sti Kragholm	38.948	0
Buske ved søen ryddet	5.490	5.000
Andre terrænarbejder	20.773	16.000
Materiel- og gartnerskure, vedligeholdelse	0	5.000
Bortkørsel af grønt affald	10.812	5.000
Skilte	2.194	0
Flagstang	0	3.000
Legepladser, vedligeholdelse	2.250	5.000
Diverse materialer	3.571	0
Anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner og værktøj	12.345	15.000
Fejedage	3.717	0
Løn til egne grønne medarbejdere	40.736	110.000
Arbejdstøj	0	2.000
Forsikring, ATP	3.225	3.500
Kørsel	706	0
Annoncering medarbejder	1.007	0
	<u>324.204</u>	<u>257.000</u>

Noter 2023/24

	Regnskab	Budget <i>ikke revideret</i>
Note		
Administration	2	
Honorar administrator	15.000	15.000
Godtgørelse til ikke-lønnede frivillige - formand	3.950	3.000
Godtgørelse til ikke-lønnede frivillige - regnskab	3.950	0
Revisionshonorar	13.000	13.000
Bestyrelsesmøder	659	5.000
Ansvarsforsikring	3.643	4.000
Hjemmeside	1.391	0
Gebyrer bankfacilitet	4.000	0
Diverse gebyrer løn og bank	533	6.000
Diverse	50	0
	<u>46.176</u>	<u>46.000</u>
Henlæggelse til udvidelse af p-plads	3	
Budgetret henlæggelse	300.000	300.000
Renteindtægter	3.729	0
	<u>303.729</u>	<u>300.000</u>