

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på foreningens  
ordinære generalforsamling

den 22. marts 2018

---

Dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

## HAVEFORENINGEN ISLEGAARD

Marielundvej, 2730 Herlev

CVR nr. 27 20 17 17

---

Årsrapport for 2017

---



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2-3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse 2017 .....	5
Balance pr. 31. december 2017 .....	6-7
Noter .....	8-12
Budget 2018 .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

1.

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Haveforeningen Islegaard. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse den 22. marts 2018.

Herlev, den 12. marts 2018

I bestyrelsen:

Helle Møller  
Formand

Anne Cameron  
Kasserer

Gurli Kaa

Lone Jensen  
Sekretær

Majbritt Kronbøll

Interne revisorer:

Kim Jønsson

Marianne Fagerlund

Kim Karstensen

Til medlemmerne i Haveforeningen Islegaard

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Islegaard for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

### 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 (IESBAs 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. 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 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.
- 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.

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.

København, den 12. marts 2018

## REVISIONSFIRMAET

EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR NR. 32 32 72 49

Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

MNE-29381

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelse for klasse A-virksomheder og de anvendte regnskabsprincipper er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

#### Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet efter foreningens art og aktiviteternes omfang samt foreningens ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

I resultatopgørelsen indregnes havelejen med årets opkrævninger. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

#### Skattepligt:

Foreningen er skattepligtigt af resultatet af udlejningen af Marketen-deriet.

#### Balancen:

#### Anlægsaktiver:

Andre anlæg, bygninger og inventar måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg .....	10 år
Bygninger .....	20 år
Inventar .....	5 år

Afskrivningerne påbegyndes på ibrugtagelsestidspunktet.

Ejendommen måles til ejendomsværdien ved seneste almindelige vurdering. Der afskrives ikke på ejendommen. Ændringen i ejendomsvurderingen opføres under egenkapitalen.

<u>Noter</u>	<u>2016</u> <u>t.kr</u>			<u>Budget</u> <u>2017</u> <u>t.kr</u>	<u>Budget</u> <u>2018</u> <u>t.kr</u>
		Indtægter:			
1	<u>2.238</u>	Haveleje m.v. ....	<u>2.276.569</u>	<u>2.150</u>	<u>2.198</u>
	<u>2.238</u>	<u>Indtægter i alt</u>	<u>2.276.569</u>	<u>2.150</u>	<u>2.198</u>
	-----		-----	-----	-----
		Udgifter:			
2	1.614	Skatter og off. afgifter m.v.	1.654.612	1.654	1.513
3	153	Rep. og vedligeholdelse .....	119.431	109	231
4	209	Administrationsomkostninger .	221.553	237	282
5	<u>112</u>	<u>Øvrige driftsomkostninger ...</u>	<u>154.365</u>	<u>101</u>	<u>101</u>
	<u>2.088</u>	<u>Udgifter i alt</u>	<u>2.149.961</u>	<u>2.101</u>	<u>2.127</u>
	-----		-----	-----	-----
	150	<b>Resultat af primær drift</b>	126.608	49	71
6	<u>-6</u>	Resultat af udlejning .....	<u>-3.213</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
	144	<b>Resultat før renter</b>	123.395	50	71
7	0	Renteindtægter .....	3.588	0	0
8	<u>0</u>	<u>Renteudgifter .....</u>	<u>130</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	144	<b>Resultat før afskrivninger</b>	126.853	50	71
9	<u>32</u>	<u>Afskrivninger .....</u>	<u>21.225</u>	<u>32</u>	<u>32</u>
	<u>112</u>	<b>Årets resultat</b>	<u>105.628</u>	<u>18</u>	<u>39</u>
	===		=====	===	===
		Resultatdisponering:			
	112	Overført til næste år .....	105.628	18	39
	===		-----	---	---

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

6.

Noter2016**Aktiver:**

## Anlægsaktiver:

	Ejendom (ejendomsvurdering 2016) ...	740.000	740.000
9	Andre anlæg, bygninger og inventar	45.663.670	3.714.588
9	Andre anlæg, bygninger og inventar, Marketenderiet .....	17.088	21.186

Anlægsaktiver i alt

46.420.758	4.475.774
-----	-----

## Omsætningsaktiver:

	Kassebeholdning og udlæg .....	2.212	2.332
	Bankindestående .....	792.508	535.056
	Festudvalgets bankkonto .....	60.362	62.499
	Havesalg bankkonto .....	180.001	132.001
	Bankkonto, kloakprojekt .....	684.375	5.612.231
	Tilgodehavender:		
	Andel kloakprojekt, ej opkrævet .	12.379.661	0
	Haveleje .....	182.558	110.824
	Købmand vedr. leje .....	15.000	7.064
	Andre tilgodehavender .....	41.075	41.074
10	Periodeafgrænsningsposter .....	86.781	103.145

Omsætningsaktiver i alt

14.424.533	6.606.226
-----	-----

**Aktiver i alt**

60.845.291	11.082.000
=====	=====



Noter2016**Passiver:**

## Egenkapital:

Saldo primo .....	1.637.022	1.524.973
Kloakprojekt:		
Indbetalt .....	7.110.818	0
Opkrævet .....	1.570.250	0
Lån .....	12.379.661	0
Årets resultat .....	105.629	112.048

<u>Egenkapital i alt</u>	22.803.380	1.637.021
	-----	-----

## Kortfristet gæld:

Vurderingskonto .....	0	10
Kloakprojekt:		
Lån .....	12.379.661	0
Bankkonto .....	0	3.407.030
Forudbetaling .....	0	5.928.481
Barslund A/S .....	25.394.365	0
Egenbetalinger .....	50.173	0
Depositum vedr. Marketenderi .....	15.000	15.000
Mellemregning festudvalget .....	60.362	62.499
Hensat til vandafgift .....	100.000	0
Skyldige omkostninger .....	42.350	31.959

<u>Kortfristet gæld i alt</u>	38.041.911	9.444.979
	-----	-----

<b>Passiver i alt</b>	60.845.291	11.082.000
	=====	=====

## NOTER

8.

2016 t.kr			Budget 2017 t.kr	Budget 2018 t.kr
<b>1 - Haveleje m.v.:</b>				
2.087	Haveleje .....	2.085.220	2.088	2088
84	Salg af haver .....	84.000	45	60
28	Indskud .....	28.000	15	20
39	Ekspektanceliste .....	35.500	2	30
0	Afgifter .....	8.750	0	0
0	Vurderinger .....	30.000	0	0
0	SKAT, for meget indbet. tidl. år	5.099	0	0
2.238		2.276.569	2.150	2.198
=====		=====	=====	=====
<b>2 - Skatter og off. afgifter m.v.:</b>				
524	Jordleje .....	552.157	545	574
137	Ejendomsskatter .....	135.162	140	140
215	Vandafgift .....	167.050	220	50
0	Hensat til vandafgift .....	100.000	0	0
23	Falck og hjertestarter .....	22.430	0	0
24	Løn, vand, toilet og renovation ..	48.000	24	24
44	Havelejegodtgørelse .....	42.000	45	45
27	Tømning af toilet .....	32.920	15	15
9	Toiletpapir, sæbe & papir .....	6.282	30	30
99	El .....	98.103	120	120
113	Kontingenter .....	105.791	115	115
399	Renovation .....	344.717	400	400
1.614		1.654.612	1.654	1.513
=====		=====	=====	=====
<b>3 - Reparation og vedligeholdelse:</b>				
8	Interessearbejde .....	4.420	10	10
0	Arbejdstøj .....	0	5	5
44	Småanskaffelser .....	31.574	10	35
67	Bygninger og inventar .....	20.502	5	85
3	Afskrevet lager af rør & fittings	0	0	0
2	Installationer .....	2.863	0	0
3	Veje .....	0	0	30
0	Hække .....	29.451	50	40
25	Legeplads .....	25.065	26	26
1	Udgifter til vedligeholdelse ....	5.556	3	0
153		119.431	109	231
===		=====	===	===

## NOTER

9.

2016 t.kr			Budget 2017 t.kr	Budget 2018 t.kr
<b>4 - Administrationsomkostninger:</b>				
45	Lønninger, bestyrelsen .....	41.750	45	75
42	Havelejegodtgørelse .....	35.500	42	42
0	Vurderingsudvalg .....	6.223	0	0
3	Mødeudgifter .....	3.134	0	0
51	Kontorartikler og porto .....	37.406	50	50
18	Telefon og internet .....	26.399	24	24
8	Edb-opkrævning, haveleje, bank- gebyrer m.v. ....	14.330	15	15
3	Edb-udgifter .....	3.744	0	12
0	Rep. og vedligeholdelse, EDB ....	3.343	0	0
0	Videoovervågning .....	4.910	0	0
5	Print og kopiering .....	0	4	4
0	Kørsel .....	0	1	0
6	Advokatomkostninger .....	0	10	10
24	Revision og regnskabsassistance .	35.000	26	30
0	Rev. og regnskabsass., tidl. år .	6.250	0	0
4	Administration udført af kreds 4 .	3.564	0	0
0	Øvrige udgifter .....	0	20	20
209		221.553	237	282
===		=====	===	===
<b>5 - Øvrige driftsomkostninger:</b>				
48	Foreningsfester .....	69.762	45	45
30	Generalforsamling m.v. ....	13.031	13	13
29	Forsikringer .....	29.314	43	43
	Tryk forsikring:			
0	Foreningens andel .....	4.376	0	0
0	Foreningens andel, tidl. år .....	32.782	0	0
5	Vægtafgift, traktor .....	5.100	0	0
112		154.365	101	101
===		=====	===	===
<b>6 - Resultat af udlejning:</b>				
12	Lejeindtægter .....	15.000	15	15
---		-----	---	---

NOTER

10.

2016 <u>t.kr</u>			Budget 2017 <u>t.kr</u>	Budget 2018 <u>t.kr</u>
	<b>6 - Resultat af udlejning: (fortsat)</b>			
7	Ejendomsskatter .....	6.900	7	7
2	Forsikringer .....	1.724	2	2
5	Vandafgift .....	5.491	5	6
<u>4</u>	Afskrivninger, jf. note 9 .....	<u>4.098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
18		18.213	14	15
---		-----	---	---
-6	<b>Resultat før skattemæssige poster</b>	-3.213	1	0
			---	---
<u>-5</u>	Beregnet andel af foreningens om- kostninger, 1/348 af 2.167.727 ...	<u>-6.229</u>		
-11	<b>Årets resultat</b>	-9.442		
<u>0</u>	Anvendt underskud, tidl. år .....	<u>0</u>		
-11		-9.442		
===		=====		
	<b>7 - Renteindtægter:</b>			
0	Bank og giro .....	3.588	0	0
===		=====	===	===
	<b>8 - Renteudgifter:</b>			
0	Skattekonto .....	130	0	0
===		===	===	===
	<b>9 - Andre anlæg, bygninger &amp; inventar:</b>			
	Jævnfør side 12.			
	<b>10 - Periodeafgrænsningsposter:</b>			
50	Leasing legeplads .....	25.185		
<u>53</u>	Kontingent, koloniforbundet .....	<u>61.596</u>		
103		86.781		
===		=====		

**11 - Garantier og sikkerhedsstillelser:**

Foreningen har stillet garantier over for Barslund A/S i forbindelse med entreprise. Sikkerheden, som er på t.kr. 6.294, er stillet af selskabets pengeinstitut.

**Note 9 - Andre anlæg, bygninger & inventar samt afskrivninger:**

	Anskaffelses- sum, primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo	Afskrivning		Saldo ultimo
						Afh aktiver	Årets	
Foreningshus og inventar	296.637			296.637	282.256		2.145	12.236
Forbedring af vinduer og	17.750			17.750	14.200		1.775	1.775
Anlæg af parkeringsplads	113.484			113.484	90.550		5.674	17.260
Hyggekrog	30.955			30.955	30.955		0	0
Pergolaer	188.823			188.823	188.823		0	0
Toiletbygning	246.532			246.532	246.532		0	0
Toiletter v. marketender	37.375			37.375	29.904		3.738	3.733
Skur udslagskumme	18.724			18.724	18.724		0	0
Veje og dræning	485.263			485.263	397.021		2.389	85.859
Hække	71.749			71.749	71.749		0	0
Redskaber	36.329			36.329	36.329		0	0
Vandanlæg	53.609			53.609	53.609		0	0
Renovationsbygning	30.013			30.013	30.013		0	0
Traktor	43.400			43.400	37.400		1.500	4.500
Festplads, køkken mv	39.476			39.476	39.476		0	0
Stole og pavillioner	36.870			36.870	36.870		0	0
Belægning v. flagstang	12.939			12.939	9.058		1.294	2.587
Vejbump på stier	27.101			27.101	18.970		2.710	5.421
Omk.v. foreningshus	51.688			51.688	51.688		0	0
Igangværende kloakprojekt:								
Rådgivende ingeniører	41.794			41.794	0		0	41.794
Rådgivende ingeniører	839.564	315.703		1.155.267	0		0	1.155.267
Offentlige udgifter	507.221	356.036		863.257	0		0	863.257
Entrepenør	1.995.400	39.034.996		41.030.396	0		0	41.030.396
Diverse udgifter kloak	12.004	1.417.205		1.429.209	0		0	1.429.209
Bankomkostninger og rent.	164.011	846.365		1.010.376	0		0	1.010.376
	<u>5.398.710</u>	<u>41.970.306</u>	<u>0</u>	<u>47.369.016</u>	<u>1.684.127</u>	<u>0</u>	<u>21.225</u>	<u>45.663.670</u>
Marketenderiet:								
Nyt gulv	34.724			34.724	31.248		1.736	1.740
Nyt tag	26.629			26.629	21.296		1.331	4.002
Inventar	29.876			29.876	29.876		0	0
Ny bagdør	20.625			20.625	8.248		1.031	11.346
	<u>111.854</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>111.854</u>	<u>90.668</u>	<u>0</u>	<u>4.098</u>	<u>17.088</u>

Haveleje m.v. ....	2.198.000
	-----
Skatter- og off. afgifter m.v. ....	1.513.000
Reparation og vedligeholdelse ....	231.000
Administrationsomkostninger ....	282.000
Øvrige driftsomkostninger ....	101.000
Resultat af udlejning, overskud ....	0
Renteindtægter ....	0
	-----
	2.127.000
	-----
Budgetteret resultat før afskrivninger og henlæggelser	71.000
Afskrivninger .....	<u>32.000</u>
Budgetteret resultat	39.000
	=====