

**Omegnens Fritidshaveforening  
Harrestrup**

**Årsrapport for 2014**

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Årsberetning	3
Revisorerklæring	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

**ÅRSBERETNING**

Fritidshaveforeningens aktivitet omfatter den daglige drift af haveforeningen og områdets vedligeholdelse, herunder drift af spildevandsanlæg, vandforsyningsanlæg og meget mere.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Årets resultat foreslås anvendt således:

Overført fra egenkapitalen	8.204
Henlæggelse til forventede større renoveringsudgifter	<u>200.000</u>
	<u><b>208.204</b></u>

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harrestrup, den . februar 2014

I bestyrelsen:

Gunnar Spøhr  
(formand)

Lone Lambertsen  
(næstformand)

Kate Rasmussen  
(kasserer)

Kenneth Svendsgaard

Jan Lindhart

Karina Jensen

Lone Rasmussen

Nino Chieu

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af OF Harrestrup

Vi har revideret årsregnskabet for OF Harrestrup for regnskabsåret 2014, omfattende resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den . februar 2015

### Claus Carlsen

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor

## RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Indtægter</b>			
Kontingent		1.778.415	1.782.225
Fællesarbejde	3	244.500	244.500
Vand	4	976.200	967.588
Anvendt hensættelser	8		240.300
Renter, bank		14.014	13.482
Gebyrer ved salg		4.400	9.300
Udleje af klubhus		6.000	4.600
Udleje af antenneplads		47.762	46.371
Anden indtægt		36.880	8.550
		<b><u>3.108.171</u></b>	<b><u>3.316.916</u></b>
<b>Udgifter</b>			
Områderne, incl. dræn	1	505.755	617.169
Lønninger	2	353.771	248.035
Fællesarbejde, netto	3	107.660	200.895
Vandforbrug	4	630.519	908.039
Vandmålere og reparation af ledning		201.501	0
Dagrenovation		422.134	431.328
Maskiner	5	103.708	72.748
Kloak	6	93.695	65.438
Klubhus	7	299.480	155.547
Maskinhus	8	0	361.503
Møder	9	17.393	37.633
Fritidsaktiviteter	10	37.366	51.614
Administrationsomkostninger	11	121.485	155.399
Afskrivninger	12+13	5.500	5.500
		<b><u>2.899.967</u></b>	<b><u>3.310.848</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>208.204</u></b>	<b><u>6.068</u></b>

Årets overskud foreslås anvendt således:

Overført til egenkapitalen	8.204	6.068
Henlæggelse til forventede større renoveringsudgifter	200.000	0
	<b><u>208.204</u></b>	<b><u>6.068</u></b>

## BALANCE PR. 31/12

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>			
Klubhus	12	11.000	16.500
Maskiner og inventar	13	0	0
		<u>11.000</u>	<u>16.500</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender		31.327	117.593
Periodeafgrænsninger		0	0
Likvider:			
Kassebeholdning		1.324	6.691
Bankindeståender		899.587	631.802
		<u>932.238</u>	<u>756.086</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>943.238</b></u>	<u><b>772.586</b></u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Egenkapital ved årets begyndelse		585.984	579.916
Udgifter vedr. sidste år.		-98.616	
Overført resultat for året		8.204	6.068
		<u>495.572</u>	<u>585.984</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Forventede større renoveringer m.m.:			
Saldo ved årets begyndelse		0	240.300
Anvendes til ny kombineret garage og værksted		0	-240.300
Årets hensætning		200.000	0
		<u>200.000</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser::			
Skyldig revisor		10.000	10.000
Skyldige omkostninger		237.666	176.602
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>247.666</u>	<u>186.602</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>943.238</b></u>	<u><b>772.586</b></u>

Eventualforpligtelser m.m.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Note 1 Områderne</b>		
El-forbrug, stamveje	2.912	5.964
Grønne områder, veje og stier	148.417	143.934
Dræn:		
Udgifter til vedligeholdelse		97.907
Modtagne tilskud til vedligeholdelse		0
Container-plads og maskingård	3.602	9.903
Maskingården	80	5.437
Ydelser på lån til asfaltering - se note 14	350.744	354.024
	<u><b>505.755</b></u>	<u><b>617.169</b></u>
<b>Note 2 Lønninger</b>		
Lønudbetaling til gartner	327.715	248.035
Afledte lønudgifter	26.056	
	<u>353.771</u>	<u>248.035</u>
<b>Note 3 Fællesarbejde</b>		
Indbetalt af medlemmerne	-244.500	-244.500
Indkøb til fællesarbejde	33.560	
Udbetalt til medlemmerne	74.100	200.895
	<u><b>-136.840</b></u>	<u><b>-43.605</b></u>
<b>Note 4 Vandforbrug</b>		
Indbetalt af medlemmerne, aconto	-976.200	-967.588
Køb af vand	647.810	838.699
	<u>-328.390</u>	<u>-128.889</u>
Årsafregning, netto	-17.291	69.340
	<u><b>-345.681</b></u>	<u><b>-59.549</b></u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Note 5 Maskiner</b>		
Vedligeholdelse og drift af maskinpark	61.330	59.664
Forsikringer	27.453	10.773
Diverse	14.925	2.311
	<u><b>103.708</b></u>	<u><b>72.748</b></u>
<b>Note 6 Kloak</b>		
Kloakudgifter	36.790	7.090
Pumpestationer	56.905	58.348
	<u><b>93.695</b></u>	<u><b>65.438</b></u>
<b>Note 7 Klubhus</b>		
Bygninger	0	16.768
Drift af klubhus/festhus	14.715	43.326
El-forbrug, søjler og klubhus	37.599	36.740
Forsikringer	22.630	21.136
Vedligeholdelse af bygninger	224.536	23.387
Småanskaffelser bygninger	0	14.190
	<u><b>299.480</b></u>	<u><b>155.547</b></u>
<b>Note 8 Maskinhus</b>		
Hensat Maskinhus		-240.300
Montering		138.619
Materialer		180.142
Fundament		42.742
	<u><b>0</b></u>	<u><b>121.203</b></u>
<b>Note 9 Møder</b>		
Bestyrelsesmøder	7.050	7.992
Generalforsamling	10.660	10.990
Andre møder	-317	18.651
	<u><b>17.393</b></u>	<u><b>37.633</b></u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Note 10 Fritidsaktiviteter</b>		
Udgifter bankospil	14.000	15.000
Indtægter bankospil	-14.000	-15.000
Udgifter sommerfest	37.269	41.252
Indtægter sommerfest	-16.350	-19.350
Andre fritidsaktiviteter.	16.447	29.712
	<u><b>37.366</b></u>	<u><b>51.614</b></u>
 <b>Note 11 Administrationsomkostninger</b>		
Lokalblad	18.706	37.250
Kontorartikler, telefon, porto, gebyrer m.m.	41.244	29.839
Kontormaskiner, køb og vedligehold	6.847	36.767
Transport (HT-kort m.m.)	5.074	5.638
Abonnement	6.819	11.409
Gaver	1.400	7.224
Forsikringer (arbejdsskade og erhverv)	10.206	16.614
Revision og regnskabsudarbejdelse	12.500	10.000
Diverse	18.689	658
	<u><b>121.485</b></u>	<u><b>155.399</b></u>
 <b>Note 12 Klubhus</b>		
Samlede byggeomkostninger - 2006	792.558	792.558
Fragår:		
Overskud på asfaltlån i 2005 jf. note 14	-731.484	-731.484
	<u>61.074</u>	<u>61.074</u>
Afskrivning:		
2006: 10% af nettoomkostningen, afrundet	-6.074	-6.074
2007: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2008: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2009: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2010: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2011: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2012: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2013: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
2013: 10% af kr. 55.500	-5.500	-5.500
	<u><b>11.000</b></u>	<u><b>16.500</b></u>
 Klubhuset afskrives med <u>kr. 5.500</u> pr. år.		
 <b>Note 13 Maskiner og inventar</b>		
Saldo ved årets start	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
 Maskiner afskrives med <u>kr. 7.500</u> pr. år.		

**Note 14 Eventual forpligtelser m.m.**

Der er med hovedforeningen indgået aftale om, at det i 2005 optagne lån til asfaltering af veje i foreningen afdrages og forrentes (3%) over 10 år.

**Lånets restgæld**

Optaget lån	2.985.000	2.985.000
Afdrag i 2005 (perioden 3/8 - 31/12 2005)	-105.796	-105.796
Afdrag i 2006	-263.197	-263.197
Afdrag i 2007	-271.182	-271.182
Afdrag i 2008	-279.409	-279.409
Afdrag i 2009	-287.886	-287.886
Afdrag i 2010	-296.620	-296.620
Afdrag i 2011	-305.620	-305.620
Afdrag i 2012	-314.398	-314.398
Afdrag i 2013	-324.939	-324.939
	-249.778	
<b>Restgæld</b>	<b>286.175</b>	<b>535.953</b>

Nuværende og kommende medlemmer af lokalforeningen hæfter solidarisk pro rata for tilbagebetaling af lånet incl. renter. Lånet vil være endeligt indfriet i juni 2015.

Ved lånoptagelsen var der en overfinansiering på kr. 731.484, der skyldes en ned-sættelse af det endelige entreprisebeløb - efter bestyrelsens forhandling med entreprenøren. Overfinansieringen er anvendt som anført i note 12.