

**Omegnens Fritidshaveforening  
Harrestrup**

**Årsrapport for 2017**

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Årsberetning	3
Revisorerklæring	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

**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 til egenkapitalen	-119.859
Henlæggelse til forventede større renoveringsudgifter	0
	<u>-119.859</u>

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harrestrup, den 3. marts 2018

I bestyrelsen:

Torben Lohfert  
(formand)

Jan K. Lindhart  
(næstformand)

Marianne Ringborg

Karina Jensen

Nino Chieu

Nicklas Zein Mohr

Jørgen K.Christensen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Til medlemmerne af OF Harrestrup

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for OF Harrestrup for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter. 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 - 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 (IESBA's 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 revision 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 afforeningens 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

Birkerød, den 3. marts 2018

### **Claus Carlsen**

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Cvr. 30553535

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18573

## RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Indtægter</b>			
Kontingent		1.661.700	1.706.180
Fællesarbejde	3	122.175	122.325
Vand		-1.418	7.248
Renter, bank		13.152	18.132
Gebyrer ved salg		15.750	14.000
Udleje af klubhus		6.100	7.733
Udleje af antenneplads		52.190	50.671
Tilskud til dræn		0	130
Anden indtægt		750	8.200
		<u>1.870.399</u>	<u>1.934.619</u>
<b>Udgifter</b>			
Områderne, incl. dræn	1	352.768	578.686
Lønninger	2	418.325	413.551
Fællesarbejde, netto	3	69.034	30.372
Dagrenovation		457.994	464.743
Maskiner	4	121.186	80.965
Kloak	5	107.902	57.158
Klubhus	6	160.194	104.073
Møder	7	64.648	71.356
Fritidsaktiviteter	8	81.681	24.616
Administrationsomkostninger	9	107.571	184.309
Afskrivninger	10+11	48.955	7.110
		<u>1.990.258</u>	<u>2.016.939</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>-119.859</b></u>	<u><b>-82.320</b></u>
 Årets overskud foreslås anvendt således:			
Overført til egenkapitalen		-119.859	-82.320
Henlæggelse til forventede større renoveringsudgifter		0	0
		<u><b>-119.859</b></u>	<u><b>-82.320</b></u>

## BALANCE PR. 31/12

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>			
Klubhus	10	0	0
Renovering af klubhus	11	203.866	191.640
Maskiner og inventar	12	78.375	0
		<u>282.241</u>	<u>191.640</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender		0	13.042
Periodeafgrænsninger - forsikringer		0	10.278
Mellemregning vandregnskab		0	125.488
Likvider:			
Kassebeholdning		6.493	18.146
Bankindeståender		693.209	583.752
		<u>699.702</u>	<u>750.706</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>981.943</b></u>	<u><b>942.346</b></u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Egenkapital ved årets begyndelse		791.327	873.647
Overført resultat for året		-119.859	-82.320
		<u>671.468</u>	<u>791.327</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Forventede større renoveringer m.m.:			
Saldo ved årets begyndelse		0	0
Anvendt i regnskabsåret		0	0
Årets hensætning		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser::			
Skyldig revisor		10.500	10.500
Mellemregning vandregnskab		222.550	0
Kontingent Legeplads		52.975	0
Kontingent Trailerplads		24.450	0
Skyldige omkostninger		0	140.519
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>310.475</b></u>	<u><b>151.019</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>981.943</b></u>	<u><b>942.346</b></u>

Eventualforpligtelser m.m.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 Områderne</b>		
El-forbrug, stamveje	16.448	4.979
Grønne områder, veje og stier	268.773	373.387
Løje af maskiner	0	89.375
Dræn:		
Udgifter til vedligeholdelse	8.240	66.493
Vedligeholdelse - Andet	0	44.322
Nyt cykelskur incl. Udhængsskab	41.419	0
Etablering af Bro	17.888	0
Ydelser på lån til asfaltering - se note 12	0	0
	<u>352.768</u>	<u>578.556</u>
<b>Note 2 Lønninger</b>		
Lønudbetaling til ansatte	373.929	385.193
Lønudbetaling til midlertidige ansatte	10.713	
Afledte lønudgifter	33.683	28.358
	<u>418.325</u>	<u>413.551</u>
<b>Note 3 Fællesarbejde</b>		
Indbetalt af medlemmerne	-122.175	-122.325
Udgifter til fællesarbejde	69.034	30.372
	<u>-53.141</u>	<u>-91.953</u>
<b>Note 4 Maskiner</b>		
Vedligeholdelse og drift af maskinpark	99.253	56.874
Forsikringer	17.938	17.246
Diverse	3.995	6.845
	<u>121.186</u>	<u>80.965</u>
<b>Note 5 Kloak</b>		
Kloakudgifter	2.394	6.973
Pumpestationer	105.508	50.185
	<u>107.902</u>	<u>57.158</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 6 Klubhus</b>		
Bygninger		
El-forbrug, søjler, Valhalla og klubhuse	33.954	30.808
Forsikringer	18.122	17.150
Vedligeholdelse af bygninger	108.118	56.115
	<u>160.194</u>	<u>104.073</u>
<b>Note 7 Møder</b>		
Bestyrelsesmøder	25.017	32.276
Generalforsamling	39.631	39.080
	<u>64.648</u>	<u>71.356</u>
<b>Note 8 Fritidsaktiviteter</b>		
Udgifter Sankt Hans	19.969	0
Indtægter Sankt Hans	-4.094	0
Udgifter sommerfest	77.581	0
Indtægter sommerfest	-11.775	0
Loppemarked	0	14.017
Sæsonafslutning (Pølsevogn m.v.)	0	11.482
Andre fritidsaktiviteter.	0	-883
	<u>81.681</u>	<u>24.616</u>
<b>Note 9 Administrationsomkostninger</b>		
Lokalblad	16.500	33.894
Kontorartikler, telefon, porto, gebyrer m.m.	5.513	14.705
Kontormaskiner, køb og vedligehold	812	7.469
IT udstyr	109	37.736
Transport (HT-kort m.m.)	3.530	2.843
Abonnement	23.439	22.340
Gaver	12.239	18.145
Forsikringer (arbejdsskade og erhverv)	10.879	10.640
Revision og regnskabsudarbejdelse	10.500	10.000
Diverse	24.050	26.537
	<u>107.571</u>	<u>184.309</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 10 Klubhus</b>		
Samlede byggeomkostninger - 2006	792.558	792.558
Fragår:		
Overskud på asfaltlån i 2005 jf. note 12 og afskrivninger	<u>-792.558</u>	<u>-792.558</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 11 Istandsættelse af facade klubhus</b>		
Saldo primo	193.250	0
Tilgang i året	<u>35.056</u>	<u>193.250</u>
	<u>228.306</u>	<u>193.250</u>
Afskrivning:		
2016: 10% af kr. 193250. (1. måned i 2016)	-1.610	-1.610
2017: 10% af kr. 228.306	<u>-22.830</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger	<u>-24.440</u>	<u>-1.610</u>
Saldo ultimo	<u>203.866</u>	<u>191.640</u>
<b>Note 12 Maskiner</b>		
Saldo primo	0	0
Tilgang i året	<u>104.500</u>	<u>0</u>
	<u>104.500</u>	<u>0</u>
Afskrivning:		
2017: 10% af kr. 228.306	<u>-26.125</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger	<u>-26.125</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>78.375</u>	<u>0</u>

2005 optagne lån til asfaltering af veje i foreningen afdrages og forrentes (3%) over 10 år.

**Note 13 Eventualforpligtelser m.m.**

**Forpligtelse til vedligeholdelse af brønd**

Af foreningens indestående på særskilt konto kr. 76.410, har foreningen en forpligtelse til vedligeholdelse eller tilbagebetaling på kr. 7.037.