

H/F Marienlyst

Marienlystvej 160

8200 Aarhus N

CVR-nr. 34 57 03 45

Foreningsregnskab 2014

Indhold

1

Side

Foreningsoplysninger

1

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning

2

Revisors erklæring om assistance

3

Bestyrelsesberetning m.v.

Bestyrelsesberetning

4

Årsregnskab 1. januar 2014 - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis

5 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 12

Virksomhedsoplysninger

VirksomhedenH/F Marienlyst
Marienlystvej 160
8200 - Aarhus N

CVR-nr.: 34 57 03 45

Etableret: 22. juni 2006

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Revisor4audit Assistance DK ApS
Søndergade 44,4
8000 Aarhus C

Bestyrelsen har dags dato aflagt virksomhedsregnskab for 2014 for H/F Marienlyst.

Foreningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Aarhus N, den 13. marts 2015

Bestyrelsen

Kirsten Juhl
Formand

Ib Andersen
Næstformand

Carsten Davidsen
Kasserer

Mikkel Melters Pedersen
Sekretær

Lissy Feldbæk
Bestyrelsesmedlem

Judith Hansen
Foreningsrevisor

Johnni Povlsen
Foreningsrevisor

Til ejeren af H/F Marienlyst.

Vi har opstillet årsregnskabet for H/F Marienlyst for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. marts 2015

4audit Assistance DK ApS



Lars Larsen
Revisor, Partner

Hovedaktiviteter

Forningens aktivitet er at drive en haveforening.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret været foretaget regulering af andre hensættelser, der har haft væsentlig indflydelse på det positive resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 498.011 er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Regnskabet for H/F Marienlyst for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere regnskab år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg.

Skat af årets resultat

Da virksomheden er personligt ejet indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehaverens samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

7

Note		2014	2013
1	Nettoomsætning	795.598	635.547
	Ændring i varelager	-7.965	0
	Ændring i forudbetalt husleje	-72.799	-11.600
2	Andre indtægter	6.072	9.120
3	Andre eksterne omkostninger	-655.786	-692.778
	BRUTTOFORTJENESTE	65.120	-59.711
	DRIFTSRESULTAT	65.120	-59.711
4	Finansielle indtægter	7.824	21.621
5	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-12.689
6	Finansielle omkostninger	-879	0
	ORDINÆRT RESULTAT	72.065	-50.779
7	Andre indtægter	425.946	0
	ÅRETS RESULTAT	498.011	-50.779

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Have 36	119.264	119.264
Fælleshus	250.272	250.272
Materielle anlægsaktiver	369.536	369.536
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	411.417
Finansielle anlægsaktiver	0	411.417
ANLÆGSAKTIVER I ALT	369.536	780.953
Varebeholdning gas	0	7.965
Varebeholdninger	0	7.965
Tilgodehavender haveleje	0	8.200
Tilgodehavender vedrørende renter på værdipapir	0	16.422
Periodeafgrænsningsposter	5.896	9.116
Tilgodehavender	5.896	33.738
8 Likvide beholdninger	1.094.136	515.147
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.100.032	556.850
AKTIVER I ALT	1.469.568	1.337.803

Passiver

Note	2014	2013
Foreningskapital	606.008	669.877
Overført resultat tidl. år	0	-13.090
Årets resultat	498.011	-50.779
EGENKAPITAL	1.104.019	606.008
Andre hensatte forpligtelser	0	425.946
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	425.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	13.099
Modtagne forudbetalinger fra haveleje	365.549	292.750
Kortfristede gældsforpligtelser	365.549	305.849
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	365.549	305.849
PASSIVER I ALT	1.469.568	1.337.803

Note 1 - Omsætning

	2014	2013
Haveleje	756.985	588.000
Indmeldelse/venteliste	4.600	4.800
Rykkergebyr	400	1.000
Folkeregister	0	800
Vurderingsgebyr	16.200	16.378
Arbejdsdag	12.500	1.450
Påkravsgebyr	2.600	1.400
Andre indtægter	250	5.220
Salg af have	2.063	3.299
Bestyrelsen	0	13.200
	795.598	635.547

Note 2 - Gas køb og salg

Gas, køb	13.528	20.384
Gas, salg	-19.600	-29.504
	-6.072	-9.120

Note 3 - Andre eksterne omkostninger

Aktivitetsudvalget

Øl/vand, salg	-12.064	-14.728
	-12.064	-14.728

Vand

Vandforbrug	123.735	97.119
	123.735	97.119

Vedligeholdelse

Vejmateriale	14.701	8.264
Dræn	80.510	28.988
Græs, jord og hæk	19.144	27.838
VVS	4.255	10.386
Toiletrengøring	1.655	5.729
Vedligeholdelse af kontor	0	5.642
	120.265	86.847

Møder / Kurser

Bestyrelse	1.207	3.986
Vurdering	0	12.000
Arbejde for foreningen	22.815	17.921
Kursurer	0	1.370
	24.022	35.277

Lokale omkostninger	2014	2013
El	7.902	6.603
Kloakservice	27.656	27.125
Renovation	63.637	70.863
Forsikringer	12.657	15.065
Kontingent	34.611	66.633
Jordleje	125.969	124.343
Dæknings afgift	20.190	20.461
Behandlingsafgift	166	0
	292.788	331.093
Administrationsomkostninger		
Gebyrer	378	524
Kontorartikler	5.641	9.107
Radisen	0	2.717
Foreningsservice	2.748	3.531
Folkeregister	540	208
Porto	2.384	2.391
Kørsel	2.731	8.321
Revisor	15.313	0
Advokat	3.944	18.750
Mindre nyanskaffelser	7.100	23.667
Legeplads	0	5.767
Telefon	4.882	7.441
Hjemmeside & Internet	1.338	2.612
	46.999	85.036
Arrangementer		
Container	21.612	30.821
Sociale arrangementer	20.443	16.854
Præmiefest	4.572	12.858
Generalforsamling	11.618	8.976
Åbning & lukning	1.796	2.625
	60.041	72.134
	655.786	692.778
Note 4 - Finansielle indtægter		
Foreningskonto kto. 378 200	413	640
Højrentekonto, kto. 514 791	7.411	4.559
Værdipapir	0	16.422
	7.824	21.621

Note 5 - Nedskrivning af finansielle aktiver

	2014	2013
Kursregulering	0	12.689
	0	12.689

Note 6 - Finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger

Tab af værdipapir	879	0
	879	0

Note 7 - Andre indtægter

Regulering af andre hensatte forpligtelser fra 2012	-425.946	0
	-425.946	0

Note 8 - Likvide beholdninger

Foreningskonto, kto. 378 200	159.383	122.626
Højrentekonto, kto. 514 791	934.753	392.521
	1.094.136	515.147