4 audit

H/F Marienlyst

Marienlystvej 160
8200 Aarhus N
CVR-nr. 34 57 03 45

Foreningsregnskab 2015

Indhold

	Side
Foreningsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om assistance	3
Ledelsesberetning m.v.	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 12

Foreningsoplysninger

Foreningen

H/F Marienlyst
Marienlystvej 160
8200 - Aarhus N

CVR-nr.:	34 57 03 45
Etableret:	22. juni 2006
Hjemsted:	Aarhus Kommune
Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Revisor

4audit Assistance DK ApS
Søndergade 44,1
8000 Aarhus C

Bestyrelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt foreningsregnskab for 2015 for H/F Marienlyst.

Foreningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Aarhus, den 9. april 2016

Kirsten Juhl Formand	Ib Andersen Næstformand
Daniel Kiilerich Kasserer	Zdenek Gavor Sekretær
Lissy Feldbæk Bestyrelsesmedlem	Johnni Povlsen Foreningsrevisor
Judith Hansen Foreningsrevisor	

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af H/F Marienlyst.

Vi har opstillet årsregnskabet for H/F Marienlyst for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers 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 9. april 2016

4audit

Lars Larsen
Revisor HD (R),Partner

Bestyrelsesberetning

Hovedaktiviteter

Foreningens aktivitet er at drive haveforening.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 648.434 er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for H/F Marienlyst for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-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 består af udlejning af havearealer af foreningens grundareal, samt øvrig tilknyttet aktivitet. Nettoomsætning 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og 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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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
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 2015 - 31. december 2015

Note		2015	2014
1	Nettoomsætning	872.011	1.221.544
	Ændring i varelager	0	-7.965
2	Ændring i forudbetalt husleje	360.749	-72.799
3	Omkostninger til varer og hjælpematerialer	-22.126	6.072
4	Andre eksterne omkostninger	-566.269	-655.787
	BRUTTOFORTJENESTE	**644.365**	**491.065**
	DRIFTSRESULTAT	**644.365**	**491.065**
5	Finansielle indtægter	4.069	7.890
6	Finansielle omkostninger	0	-944
	ÅRETS RESULTAT	**648.434**	**498.011**

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note		2015	2014
	Have 36	119.264	119.264
	Fælleshus	250.272	250.272
7	**Materielle anlægsaktiver**	**369.536**	**369.536**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**369.536**	**369.536**
8	Andre tilgodehavender	94.976	0
9	Periodeafgrænsningsposter	37.657	5.896
	Tilgodehavender	**132.633**	**5.896**
10	**Likvide beholdninger**	**1.255.084**	**1.094.135**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.387.717**	**1.100.032**
	AKTIVER I ALT	**1.757.253**	**1.469.568**

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital primo	1.104.019	606.008
	Årets resultat	648.434	498.011
	EGENKAPITAL	**1.752.453**	**1.104.019**
11	Modtagne forudbetalinger fra haveleje	4.800	365.549
	Kortfristede gældsforpligtelser	**4.800**	**365.549**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**4.800**	**365.549**
	PASSIVER I ALT	**1.757.253**	**1.469.568**

Noter

Note 1 - Omsætning	2015	2014
Haveleje	785.588	756.985
Indmeldelse/venteliste	6.000	4.600
Rykkergebyr	1.032	400
Vurderingsgebyr	15.800	16.200
Arbejdsdag	14.200	12.500
Påkravsgebyr	2.400	2.600
Andre indtægter	1.000	250
Salg af have	45.991	2.063
Tilbageførsel af hensatte forpligtelser	0	425.946
	872.011	**1.221.544**

Note 2 - Ændring i forudbetalt husleje		
Forudbetalt haveleje primo	365.549	292.750
Forudbetalt haveleje ultimo	-4.800	-365.549
	360.749	**-72.799**

Note 3 - Gas køb og salg		
Gas, køb	22.126	13.528
Gas salg	0	-19.600
	22.126	**-6.072**

Note 4 - Andre eksterne omkostninger

Lokaleomkostninger		
El	7.105	7.902
Behandlingsafgift	0	166
Kloakservice	38.828	27.656
Renovation	27.581	63.637
Forsikringer	12.849	12.657
Kontigent	75.466	34.611
Jordleje	95.086	125.969
Dækningsafgift	21.742	20.190
	278.657	**292.789**

Administrationsomkostninger	2015	2014
Gebyrer	4.261	379
Kontorartikler	5.025	5.641
Porto	6.071	2.384
Revisor	13.750	15.313
Foreningsservice	0	2.748
Mindre nyanskaffelser	2.846	7.100
Telefon	4.980	4.882
Hjemmeside og internet	258	1.338
Folkeregister	75	540
Kørsel	953	2.731
Advokat	0	3.944
	38.219	**47.000**
Møder/Kurser		
Bestyrelse	3.634	1.207
Vurdering	9.560	0
Arbejde for foreningen	5.599	22.815
Kurser	1.400	0
	20.193	**24.023**
Arrangementer		
Container	20.398	21.612
Sociale arrangementer	19.815	20.443
Præmiefest	10.742	4.572
Generalforsamling	6.486	11.618
Åbning og lukning	0	1.796
	57.441	**60.040**
Aktivitetsudvalget		
Øl/vand,salg	0	-12.064
Vand		
Vand	65.284	123.735
	65.284	**123.735**

Vedligeholdelse	2015	2014
Vejmateriale	18.715	14.701
Vedligeholdelse af kontor	37.501	0
Havevedligeholde	0	8.744
Dræn	4.251	80.510
Græs, jord og hæk	30.253	10.400
VVS	9.155	4.255
Toiletrengøring	6.600	1.655
	106.475	**120.265**
	566.269	**655.787**

Note 5 - Finansielle indtægter

Foreningskonto, kto. 378 200	242	478
Højrentekonto, kto. 514 791	3.827	7.411
	4.069	**7.890**

Note 6 - Finansielle omkostninger

Renteudgifter

Foreningskonto, kto. 378 200	0	65
Tab vedr. obligationer	0	879
	0	**944**

Note 7 - Materielle anlægsaktiver	2015	2014
Have 36		
Anskaffelsessum primo	119.264	119.264
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Anskaffelsessum ultimo	**119.264**	**119.264**
Bogført værdi ultimo	**119.264**	**119.264**

Note 8 - Andre tilgodehavender		
Debitorer	94.976	0
	94.976	**0**

Note 9 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgræsningsposter	37.657	5.896
	37.657	**5.896**

Note 10 - Likvide beholdninger		
Foreningskonto, kto. 378 200	666.754	159.383
Højrentekonto, kto. 514 791	588.330	934.753
	1.255.084	**1.094.135**

Note 11 - Modtagne forudbetalinger fra haveleje		
Forudbetalt haveleje	4.800	365.549
	4.800	**365.549**