

H/F Marienlyst

Marienlystvej 160

8200 Aarhus N

CVR-nr. 34 57 03 45

Foreningsregnskab 2019

Indhold

1

Side

Virksomhedsoplysninger

1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Revisors erklæring om assistance

3

Ledelsesberetning m.v.

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis

5 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 15

Foreningsoplysninger

VirksomhedenH/F Marienlyst
Marienlystvej 160
8200 - Aarhus N

CVR-nr.: 34 57 03 45

Etableret: 22. juni 2006

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Marienlystvej 160

RevisorReviGroup ApS
Vesterbrotorv 10, 1
8000 Aarhus C

Ledelsen har dags dato aflagt virksomhedsregnskab for 2019 for H/F Marienlyst.

Virksomhedsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Aarhus, den 25. februar 2020

Sidsel Kirketerp
Formand

Zdenek Gavor
Næstformand

Jens Balder Sørensen
Kasserer

Claes Riis Møller
Bestyrelsesmedlem

Sarah Frausing
Sekretær

Judith Hansen
Foreningsrevisor

Helle Preuthum
Foreningsrevisor

Til ejeren af H/F Marienlyst.

Vi har opstillet årsregnskabet for H/F Marienlyst for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 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 25. februar 2020

ReviGroup ApS

Jacob Bonde Lundsteen
Revisor, Partner

Hovedaktiviteter

Virksomhedens 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. -270.718 er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabet for H/F Marienlyst for 2019 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 finansiell 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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 2019 - 31. december 2019

7

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Nettoomsætning	443.947	858.858
2 Andre driftsindtægter	0	13.800
3 Omsætning og omkostninger til gas	159	-3.112
4 Andre eksterne omkostninger	<u>-715.501</u>	<u>-896.100</u>
BRUTTOTAB	<u>-271.395</u>	<u>-26.554</u>
DRIFTSRESULTAT	<u>-271.395</u>	<u>-26.554</u>
5 Finansielle indtægter	677	1.459
6 Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-13.470</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-270.718</u>	<u>-38.565</u>

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Have 36	119.264	119.264
Fælleshus	250.272	250.272
Have 80	338.376	112.741
Containerplads	24.056	0
7 Materielle anlægsaktiver	731.968	482.277
ANLÆGSAKTIVER I ALT	731.968	482.277
8 Andre tilgodehavender	71.361	63.711
9 Periodeafgrænsningsposter	863	0
Tilgodehavender	72.224	63.711
10 Likvide beholdninger	935.059	1.307.745
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.007.283	1.371.456
AKTIVER I ALT	1.739.251	1.853.733

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital primo	1.853.733	1.892.298
Regulering af egenkapital primo	-75.400	0
Årets resultat	-270.718	-38.565
EGENKAPITAL	<u>1.507.615</u>	<u>1.853.733</u>
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.443	0
12 Modtagne forudbetalinger fra haveleje	9.150	0
13 Gæld til medlemmer	220.043	0
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>231.636</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>231.636</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.739.251</u>	<u>1.853.733</u>
14 Eventualforpligtelser		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Omsætning		
Haveleje	384.100	812.517
Indmeldelse/venteliste	13.200	7.300
Rykkergebyr	1.400	0
Arbejdsdag	11.723	12.900
Påkravsgebyr	15.700	0
Døde duer	19.924	14.481
Salg af have	0	11.660
Salg nøgler	200	0
For meget betalt 2018	-2.300	0
	<u>443.947</u>	<u>858.858</u>
Note 2 - Ændring i forudbetalt husleje		
Forudbetalt haveleje primo	0	13.800
	<u>0</u>	<u>13.800</u>
Note 3 - Gas køb og salg		
Gas, køb	9.041	9.112
Gas, salg	-9.200	-6.000
	<u>-159</u>	<u>3.112</u>
Note 4 - Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Leje af lokaler		
El	6.266	8.080
Vedligeholdelse	2.690	0
Note - Leje af lokaler	0	1.500
Etablering af parkeringspladser	8.162	18.750
Kloakservice	32.794	31.800
Renovation	80.152	89.378
Forsikringer	21.651	25.670
Kontingent	87.091	111.182
Jordleje	130.845	130.032
Dækningsafgift	18.527	18.527
Vurderinger		
	<u>388.178</u>	<u>434.919</u>

	2019	2018
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	3.124	1.546
Radisen	0	2.593
Foreningsservice	3.462	4.623
Porto og gebyr	2.080	3.232
Kørsel	3.620	1.309
Revisor	15.000	15.000
Advokat	0	6.250
Låsesmed	0	47.245
Gaver	686	0
Mindre nyanskaffelser	10.896	55.935
Telefon	12.221	12.510
Hjemmeside og internet	303	2.526
Folkeregister	0	320
e-economic	1.627	0
Uafklarede poster	-985	0
	52.034	153.089
Møder/kurser		
Bestyrelse	4.341	4.416
Vurdering	1.216	2.547
Arbejde for foreningen	22.600	21.100
Kurser	350	4.200
	28.507	32.263
Arrangementer		
Container	40.455	34.636
Sociale arrangementer	24.106	18.794
Præmiefest	7.975	8.700
Generalforsamling	6.761	3.770
Åbning og lukning	1.176	0
	80.473	65.900
Vand		
Vand	66.858	122.518
	66.858	122.518

Vedligeholdelse	2019	2018
Vejmateriale	62.427	5.650
Vedligeholdelse af kontor	677	0
Dræn	0	33.125
Græs, jord og hæk	30.781	48.636
Vedligeholdelse fællesråde	5.566	0
	99.451	87.411
	715.501	896.100
 Note 5 - Finansielle indtægter		
Foreningskonto, kto. 378 200	1	227
Højrentekonto, kto. 514 791	676	1.232
	677	1.459
 Note 6 - Finansielle omkostninger		
Omkostninger ifm. havekøb	0	13.470
	0	13.470
 Note 7 - Materielle anlægsaktiver		
Have 36		
Anskaffelsessum primo	119.264	119.264
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Anskaffelsessum ultimo	119.264	119.264
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0

Fælleshus	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anskaffelsessum primo	250.272	250.272
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>250.272</u>	<u>250.272</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>250.272</u>	<u>250.272</u>
Have 80		
Anskaffelsessum primo	112.741	0
Tilgang i året	225.635	112.741
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>338.376</u>	<u>112.741</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>338.376</u>	<u>112.741</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Containerplads		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	24.056	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>24.056</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>24.056</u>	<u>0</u>
 Note 8 - Andre tilgodehavender		
Debitorer	4.177	63.711
Udlæg haver	46.909	0
Restancer haveleje	10.360	0
Restancer vandopsparing	4.500	0
Restancer forsikring	815	0
Restancer påkrav	<u>4.600</u>	<u>0</u>
	<u>71.361</u>	<u>63.711</u>
 Note 9 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgræsningsposter	<u>863</u>	<u>0</u>
	<u>863</u>	<u>0</u>
 Note 10 - Likvide beholdninger		
Foreningskonto, kto. 378 200	134.757	239.779
Højrentekonto, kto. 514 791	592.842	992.166
Kassebeholdning	13.350	400
Opsparing vand konto 53940257934	185.000	75.400
Forsikring 5394 0248 957	<u>9.110</u>	<u>0</u>
	<u>935.059</u>	<u>1.307.745</u>

Note 11 - Leverandører af varer og tjenesteydelser

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.790	0
Skyldige udlæg	653	0
	<u>2.443</u>	<u>0</u>

Note 12 - Modtagne forudbetalinger fra haveleje

Forudbetalt haveleje	<u>9.150</u>	<u>0</u>
	<u>9.150</u>	<u>0</u>

Note 13 - Gæld til medlemmer

Forsikring	7.313	0
Vandopsparing	185.000	0
Restancer på vandopsparing	27.200	0
Restancer på forsikringskonto	530	0
	<u>220.043</u>	<u>0</u>