



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Grundejerforeningen Holmehøj

Holmestykket 7

4000 Roskilde

CVR-nr. 32 19 70 35

Årsrapport for 1. januar 2021 - 31. december 2021

UDKAST

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. august
2022

(Dirigentens navn med blokbogstaver)



Selskabsoplysninger

Selskabet: Grundejerforeningen Holmehøj
Holmestykket 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 19 70 35

Stiftet: 8. juli 2009

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

UDKAST



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Grundejerforeningen Holmehøj.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Vi bekræfter samtidig at alle indtægter og omkostninger samt alle aktiver og passiver er medtaget i årsrapporten, og at der ikke findes andre kautions-, gælds- og garanti-forpligtelser end de i årsrapporten anførte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. august 2022

I bestyrelsen:

Kristina Lassen

Søren Rosfeldt

Per Hetland Kildegaard

Carsten Stoltenberg Nielsen

Nanna Kasmira Nowa Hansen

Mads Thunø Dupont

Nicole Bresson



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Holmehøj

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Holmehøj for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Roskilde Kommune har tilkendegivet at de tidligere har betalt opkrævninger for el-forbrug på foreningens fællesarealer. Foreningen er i dialog med kommunen herom, men har ikke været i stand til at tilvejebringe en egentlig opgørelse over beløbets størrelse, hvorfor omkostningen ikke er indarbejdet i årsregnskabet. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdien af den manglende gældspost og tager derfor forbehold herfor.

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen 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. Fejlinformationer 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 af selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 30. maj 2022

Baagøe | Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Grundejerforeningen Holmehøj for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede boligafgift er tilstrækkeligt.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.



Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Kontingenter	442.487	405.000	394.767
Forespørgsler	4.000	0	4.000
Driftsindtægter i alt	<u>446.487</u>	<u>405.000</u>	<u>398.767</u>
Belysning	-26.107	-50.000	-46.693
Vedligeholdelse af området	-99.500	-150.000	-115.235
Etablering af stier	-21.500	0	-82.375
Snerydning	-78.166	-50.000	-5.094
Kloakservice	-38.268	0	0
Møder	-772	-5.000	-1.500
Arrangementer	0	-5.000	-1.553
Forsikringer	-3.117	-3.045	-3.045
1 Konsulenter	-113.395	-16.875	-53.438
Bestyrelsesmiddag	0	-7.500	-307
Kontorartikler	-1.014	0	0
IT og hjemmeside	-10.737	-10.000	-9.840
Øvrige driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-2.000</u>	<u>-4.234</u>
Driftsomkostninger i alt	-392.576	-299.420	-323.314
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	53.911	105.580	75.453
Nettofinansielle poster	<u>-7.145</u>	<u>0</u>	<u>-1.678</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>46.766</u></u>	<u><u>105.580</u></u>	<u><u>73.775</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Årets overførte resultat	46.766	58.180	27.275
Overført til reserve for vejarbejde	0	47.400	46.500
Overført til reserve for snerydning	0	0	0
Overført til reserve for legeplads	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>46.766</u>	<u>105.580</u>	<u>73.775</u>



Balance

AKTIVER

Note	Note	31/12-21	31/12-20
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
		1.487	0
		<hr/>	<hr/>
		1.487	0
		<hr/>	<hr/>
2	Likvide beholdninger	1.048.444	1.047.149
		<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.049.931	1.047.149
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	1.049.931	1.047.149
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



Balance

PASSIVER

Note	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
		443.553	416.278
		46.766	27.275
		<u>490.319</u>	<u>443.553</u>
Andre reserver (jf. generalforsamlingsbeslutning):			
		224.795	224.796
		60.000	60.000
		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
		484.795	484.796
		<u>975.114</u>	<u>928.349</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
		57.170	95.675
3		<u>17.647</u>	<u>23.125</u>
		<u>74.817</u>	<u>118.800</u>
		<u>74.817</u>	<u>118.800</u>
		<u>1.049.931</u>	<u>1.047.149</u>



Noter

	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
1 Konsulenter			
Advokat.....	91.128	15.000	31.875
Regnskabsmæssig assistance (BDO).....	5.392	0	4.688
Revision.....	16.875	0	16.875
	<u>113.395</u>	<u>15.000</u>	<u>53.438</u>
2 Likvider		31/12-21	31/12-20
Nordea driftskonto		524.440	517.486
Nordea reservefond		93.045	93.045
Nordea vejfond		178.296	178.296
Nordea snerydningsfond		52.663	58.322
Nordea legepladsfond.....		200.000	200.000
		<u>1.048.444</u>	<u>1.047.149</u>
3 Anden gæld		31/12-21	31/12-20
Afsat revisor		16.875	16.875
Skyldig udlæg		772	0
Gæld til medlemmer (dobbelbetalinger af kontingenter)		0	6.250
		<u>17.647</u>	<u>23.125</u>