



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 2022 - 31. december 2022

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Underskrift Dirigent

Dirigents 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 2022 - 31. december 2022



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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 24. april 2023

I bestyrelsen:

Kristina Lassen

Søren Rosfeldt

Per Hetland Kildegaard

Mads Dupont

Bente Lange

Nicole Bresson

Stina Madsen

Martin Lund



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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 24. april 2023

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 2022 - 31. december 2022 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
Kontingenter	436.250	440.000	442.488
Kontingenter tilbagebetalt	-6.250	0	0
Forespørgsler	0	0	4.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Driftsindtægter i alt	430.000	440.000	446.488
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Belysning	-44.599	-40.000	-26.107
Vedligeholdelse af området	-124.725	-110.000	-99.500
Etablering af stier	0	0	-21.500
Snerydning	-45.110	-52.000	-78.166
Kloakservice	0	0	-38.268
Møder	0	-5.000	-772
Arrangementer	0	-5.000	0
Forsikringer	-3.180	-3.200	-3.117
1 Konsulenter	-44.100	-80.000	-113.395
Bestyrelsesmiddag	-3.098	-7.500	0
Kontorartikler	-2.330	-2.000	-1.014
IT og hjemmeside	-6.908	-10.000	-10.737
Øvrige driftsomkostninger	0	-2.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Driftsomkostninger i alt	-274.050	-316.700	-392.576
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	155.950	123.300	53.912
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Nettofinansielle poster	-9.001	0	-7.145
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	<u>146.949</u>	<u>123.300</u>	<u>46.767</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering:			
Årets overførte resultat	92.049	75.900	-6.633
Overført til reserve for vejarbejde	54.900	47.400	53.400
Overført til reserve for snerydning	0	0	0
Overført til reserve for legeplads	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Disponeret i alt	<u>146.949</u>	<u>123.300</u>	<u>46.767</u>



Balance

AKTIVER

Note		Note	31/12-22	31/12-21
	OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender hos medlemmer		<u>13.987</u>	<u>1.487</u>
	Tilgodehavender i alt		<u>13.987</u>	<u>1.487</u>
2	Likvide beholdninger		<u>1.190.876</u>	<u>1.048.444</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.204.863</u>	<u>1.049.931</u>
	AKTIVER I ALT		<u><u>1.204.863</u></u>	<u><u>1.049.931</u></u>



Balance

PASSIVER

Note	Note	31/12-22	31/12-21
EGENKAPITAL:			
		436.920	443.553
		<u>92.049</u>	<u>-6.633</u>
		528.969	436.920
Andre reserver (jf. generalforsamlingsbeslutning):			
		333.092	278.194
		60.000	60.000
		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
		593.092	538.194
		<u>1.122.061</u>	<u>975.114</u>
EGENKAPITAL I ALT			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
		62.030	57.170
3	Anden gæld	<u>20.772</u>	<u>17.647</u>
		82.802	74.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
		<u>82.802</u>	<u>74.817</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			
		<u>1.204.863</u>	<u>1.049.931</u>
PASSIVER I ALT			



Noter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
1 Konsulenter			
Advokat.....	19.250	15.000	91.128
Regnskabsmæssig assistance (BDO).....	0	0	5.392
Revision.....	18.750	0	16.875
Tidl. års revision.....	6.100	0	0
	<u>44.100</u>	<u>15.000</u>	<u>113.395</u>
Konsulenter i alt			
	<u>44.100</u>	<u>15.000</u>	<u>113.395</u>
2 Likvider		31/12-22	31/12-21
Nordea driftskonto		673.272	524.440
Nordea reservefond		93.045	93.045
Nordea vejfond		178.296	178.296
Nordea snerydningsfond		46.263	52.663
Nordea legepladsfond.....		200.000	200.000
		<u>1.190.876</u>	<u>1.048.444</u>
Likvider i alt		<u>1.190.876</u>	<u>1.048.444</u>
3 Anden gæld		31/12-22	31/12-21
Afsat revisor		18.750	16.875
Skyldig udlæg		772	772
Gæld til medlemmer		1.250	0
		<u>20.772</u>	<u>17.647</u>
Anden gæld i alt		<u>20.772</u>	<u>17.647</u>