

ÅRSRAPPORT 2016

Grundejerforeningen Mosede Bypark
2670 Greve

CVR nr. 82474412

(39. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance 31. december 2016	10
Noter	12

Ledelsens påtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Grundejerforeningen Mosede Bypark.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. januar 2017

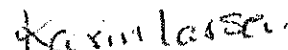
Bestyrelse:



Frank Christiansen
Formand




Morten Olsen
Næstformand



Karin Larsen
Kasserer



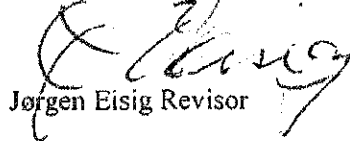
Jeannie Kjarbo
Bestyrelsesmedlem



Louise Rørvig
Bestyrelsesmedlem

Gennemgået af foreningens interne revisor.

Greve, den 5/1/2017



Jørgen Eisig Revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Grundejerforeningen Mosede Bypark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Mosede Bypark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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.

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.

Kommunikerer vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 26. januar 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR

Ledelsens beretning

Væsentligste aktiviteter

Grundejerforeningens væsentligste aktivitet er drift af bebyggelsen og varmeregnskab.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med grundejerforeningens vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for grundejerforeninger.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes som periodens kontingenter samt øvrige indtægter.

Omkostninger

Omkostninger indregnes som vedligeholdelse af p-pladser, legeplads, oprydning, græsslåning og container m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger samt drift af materiel.

Personaleomkostninger

Løn og gager indregnes som kr. 355.680, der fordeler sig på 7 personer. Lønningerne er fordelt på de omkostninger, de tilhører.

Balancen

Materielle anlægsaktiver - afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne er foretaget ud fra driftsøkonomiske betragtninger baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Der er i al væsentlighed anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Bygninger, p-plads og belysning 20 år, værktøj og maskiner 10 år, legeplads 6 år, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år, idet de forventes at have værdi i denne periode.

Seneste ejendomsvurdering udgør kr. 860.000 (heraf grundværdi kr. 68.000).

Anvendt regnskabspraksis

Carporte

Foreningen har i året 1985/86 opført 53 carporte for et beløb på kr. 360.338. Disse afskrives med lige store beløb over 20 år. For brugsretten til carportene har ejerne betalt et beløb kr. 356.955 til foreningen. Dette beløb indtægtsføres med lige store beløb over 20 år. Kontrakterne vedrørende brugsretten er udfærdiget i september 1988. I året 1989/90 har foreningen opført 2 carporte for i alt kr. 18.616. Dette beløb afskrives som ovennævnte. I året 1997 har foreningen opført 40 carporte for i alt kr. 420.000. Brugsretten til carportene har ejerne betalt med et beløb på kr. 420.000. I 2004 har foreningen opført 13 carporte på i alt kr. 206.375. Brugsretten til carportene har ejerne betalt med et beløb på kr. 206.375.

Saldo udgør kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er optaget til anskaffelsespris. Kursværdien pr. statusdagen for obligationer udgør kr. 42.872.

Henlæggelser

Henlæggelser indregnes som henlæggelser til vej- og malingfond samt varmfond.

Varmeregnskab

Varmeregnskabet er udarbejdet af bestyrelsen og ikke revideret af foreningens revisor. Resultatet i form af rest/til gode af varme er optaget i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
1. Indtægter	853.816	792.204
2. Vedligeholdelse	-311.314	-335.523
Bruttoresultat	542.502	456.681
Andre eksterne omkostninger		
Repræsentation	-4.481	-4.665
3. Drift af maskiner	-53.316	-46.545
4. Administrationsomkostninger	-314.401	-283.153
Andre eksterne omkostninger	-372.198	-334.363
Bruttofortjeneste	170.304	122.318
Lønsumsafgift	-8.998	-8.741
5. Afskrivninger og henlæggelser	-141.244	-203.035
Resultat før finansielle poster	20.062	-89.458
Andre finansielle indtægter	3.153	77.930
Andre finansielle omkostninger	-788	0
Resultat før skat og ekstraordinære poster	22.427	-11.528
ÅRETS RESULTAT	22.427	-11.528

Balance 31. december 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	778.280	797.274
Materielle anlægsaktiver i alt	778.280	797.274
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	41.501	70.128
Finansielle anlægsaktiver i alt	41.501	70.128
Anlægsaktiver i alt	819.781	867.402
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
6. Medlemstilgodehavende	3.849	3.677
Tilgodehavender i alt	3.849	3.677
Likvide beholdninger	4.822.917	4.331.779
Likvide beholdninger i alt	4.822.917	4.331.779
Omsætningsaktiver i alt	4.826.766	4.335.456
AKTIVER I ALT	5.646.547	5.202.858

Balance 31. december 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Overført fra tidligere år	211.389	222.916
Overført af årets resultat	22.427	-11.528
Egenkapital i alt	<u>233.816</u>	<u>211.388</u>
HENSÆTTELSER		
7. Hensættelser til vejfond og maling	1.296.996	1.181.996
8. Hensættelser til varrefond	3.751.678	3.451.678
Hensættelser i alt	<u>5.048.674</u>	<u>4.633.674</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	53.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.382	100.717
Anden gæld	34.853	28.185
Varmeregnskab	174.822	228.894
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>364.057</u>	<u>357.796</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>364.057</u>	<u>357.796</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.646.547</u>	<u>5.202.858</u>

Noter

	2016	2015
1. Indtægter		
Kontingenter	853.380	778.140
Diverse indtægter	436	14.064
	<u>853.816</u>	<u>792.204</u>
2. Vedligeholdelse		
Beplantning	53.139	65.000
Snerydning og vinterbekæmpelse	19.642	15.189
Græsslåning	28.000	32.000
Reparation og vedligehold	109.142	60.479
Legeplads	8.860	19.882
P-pladser og stier	43.531	67.149
Container	24.000	50.824
Gavle og carporte	25.000	25.000
	<u>311.314</u>	<u>335.523</u>
3. Drift af maskiner		
Brændstof	5.694	2.782
Vægtafgift	3.260	3.250
Forsikring	10.669	10.498
Vedligeholdelse	33.693	30.015
	<u>53.316</u>	<u>46.545</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og edb	600	90
Edb-udgifter	3.172	843
Gebyrer	1.978	1.220
Mindre anskaffelser	9.147	9.948
Teledanmark Hybrid	232.234	214.577
Telefon	6.000	5.800
Porto	340	104
Tilskud til aktiviteter	4.762	4.515
Kontorassistance og bestyrelsessh.	28.350	23.621
Revisorhonorar	9.000	9.000
Mødeudgifter	8.214	2.892
Forsikringer	4.187	4.076
DataLøn	6.417	6.467
	<u>314.401</u>	<u>283.153</u>

Noter

	2016	2015
5. Afskrivninger og henlæggelser		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.244	113.035
Avance, salg af driftsmidler	-50.000	0
Henlæggelse til vejfond	90.000	90.000
	<u>141.244</u>	<u>203.035</u>
6. Medlemstilgodehavende		
Medlemstilgodehavende	3.849	3.677
	<u>3.849</u>	<u>3.677</u>
7. Hensættelser til vejfond og maling		
Hensættelsessum, primo	1.181.996	1.066.996
Hensættelse i året	115.000	115.000
	<u>1.296.996</u>	<u>1.181.996</u>
8. Hensættelser til varmfond		
Hensættelsessum, primo	3.451.678	3.151.678
Hensættelse i året	300.000	300.000
	<u>3.751.678</u>	<u>3.451.678</u>