

CARSTEN C. HOFF REVISION APS

REGISTREREDE REVISORER
BRØNSHØJVEJ 16, 2700 BRØNSHØJ
TLF. 28969937, cch@beier.dk
BANK 6820 0001450977, CVR 36 46 54 84

Fremlagt på ordinær general-
forsamling den 29. marts 2016
og godkendt.

Dirigent:

ANDELSHAVEFORENINGEN

PILEGÅRDENS HAVEBY

ÅRSRAPPORT FOR 2015

CVR NR. 31 90 07 51

Internt årsregnskab:

Må ikke udleveres til andre end
andelshaveforeningens bankforbin-
delse og skattemyndighederne.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelses påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om revision på årsrapporten	3
Revisionspåtegning interne revisorer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse parceller for 1. januar - 31. december 2015	6
Resultatopgørelse udlejningsejendom 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8 - 9
Noter	10

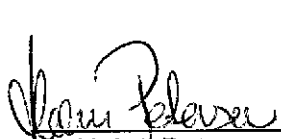
BESTYRELSES PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelshaveforeningen Pilegårdens Haveby.

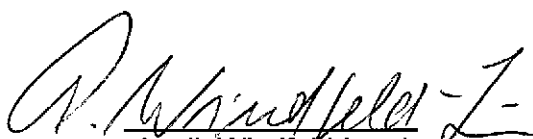
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelshaveforeningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den / . marts 2016



Helen Petersen
Formand



Annik Windfeld-Lund
Kasserer



Käthe Reckeweg
Bestyrelsesmedlem



Carsten Danielsen
Bestyrelsesmedlem



Peter Johansen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne af Andelshaveforeningen Pilegårdens Haveby.

Vi har revideret årsregnskabet for Andelshaveforeningen Pilegårdens Haveby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser, og foreningens vedtægter.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Andelshaveforeningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, og foreningens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR OG DEN UDFØRTE REVISION

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af foreningens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, foreningens vedtægter.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE FORSTÅElsen AF REVISIONEN.

Andelshaveforeningen, der aflægger årsregnskabet efter årsregnskabsloven klasse A, har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelser. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelser, ikke været underlagt revision.

Brønshøj, den 07. marts 2016

Carsten C. Hoff Revision ApS
Registrerede Revisorer


Carsten Creutz Hoff
Registreret revisor


DE INTERNE REVISORERS ERKLÆRING

Vi har revideret bogføringen, bilag og årsrapporten og fundet det i orden.

Gladsaxe, den 1. marts 2016



Tonni Bryfolt
Intern revisor



John Thomsen
Intern revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Andelshaveforeningen Pilegårdens Haveby er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede parcelafgifter i h.t. budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Parcelafgift og leje

Parcelafgift og lejeindtægt vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Der indregnes ikke negativ udskudt skat (skatteaktiv) af eventuelt underskud til fremførsel. Ligesom der ikke indregnes udskudt skat vedrørende ejendomsavancebeskatning ved salg af ejendommen.

Forslag til resultatdisponering

Under resultatdisponeringen indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat, herunder eventuelle forslag om overførsel til "Andre reserver", f.eks. reservation af beløb til dækning af fremtidige vedligeholdelsesomkostninger på foreningens ejendom. Forslag om overførsel af beløb til "Overført resultat mv." er alene specificeret af hensyn til at kunne vurdere, hvorvidt den opkrævede boligafgift er tilstrækkelig til at dække betalte prioritetsafdrag med fradrag af ikke likvide omkostninger (regnskabsmæssige afskrivninger mv.)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Foreningens ejendom (grund og bygning) indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Under foreningens egenkapital indregnes foreningens medlemmers andelsindskud.

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat, samt overførsel af årets resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

		PARCELLER	
BUDGET 2015 øj revideret		2015	2014
	INDTÆGTER:		
344.000	Parcelafgift incl. forsikring	342.861	343.327
0	Overdragelsesindskud for haver/rykkergebyr	6.225	3.000
11.750	Lejeindtægt/salg/administration	12.000	11.750
3.000	Renteindtægter	1.013	3.303
358.750	INDTÆGTER PARCELLER I ALT:	362.099	361.380
	UDGIFTER:		
164.361	Ejendomsskat	164.361	154.474
33.087	Vandafgift	28.379	38.092
59.591	Renovation	60.091	57.468
0	Storskrald	9.710	1.000
4.000	Elforbrug	2.773	2.532
44.000	Forsikringer	43.282	42.719
12.000	Vedligeholdelse	27.637	35.634
5.000	Porto, papir PBS m.m.	11.105	8.793
30.000	Advokat vedr. principael sag vedligeholdelse haver		0
8.000	Anden administration	3.495	2.363
0	Småanskaffelser	437	8.116
0	Bogholder	5.000	5.000
0	Hjemmeside	2.432	5.333
0	Advokat	15.125	7.875
11.500	Revision og regnskabsmæssig assistance	11.500	11.000
0	Reg. tilgodehavende parceller	0	(1.964)
12.000	Generalforsamling og møder	11.373	11.430
383.539		396.700	389.865
5.000	Hensat til reparation af vandværk	5.000	5.000
388.539	UDGIFTER PARCELLER I ALT:	401.700	394.865
(29.789)	OVERSKUD PARCELLER I ALT:	(39.601)	(33.485)
	OVERSKUDSDISPONERING:		
(29.789)	Overskud parceller	(39.601)	(33.485)
1.739	Overskud udlejningsejendom	(2.434)	543
(28.050)	ARETS SAMLEDE RESULTAT:	(42.035)	(32.942)

Foreslås overført til næste år.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

		UDLEJNINGSEJENDOM	
BUDGET 2015		2015	2014
<u>ej revideret</u>		<u></u>	<u></u>
	INDTÆGTER:		
71.892	Lejeindtægt	71.892	71.892
<u>71.892</u>		<u>71.892</u>	<u>71.892</u>
	INDTÆGTER I ALT:	<u>71.892</u>	<u>71.892</u>
	UDGIFTER:		
2.377	Ejendomsskat	2.377	2.234
7.213	Vandafgift	6.530	12.285
13.388	Renovation	13.388	9.299
0	Rottebekæmpelse	142	145
9.200	Forsikringer	9.184	9.018
1.802	Elforbrug	5.020	(78)
11.750	Administration	12.000	11.750
6.000	Revision og regnskabsmæssig assistance	6.500	6.500
1.500	Vicevært	2.700	1.300
	Varmeregnskab 2014/15	(733)	2.688
	Reparation og vedligeholdelse:		
	VVS arbejde varmeanlæg	8.453	0
12.000	Tømrerarbejde	2.250	4.000
	VVS arbejde i øvrigt	1.592	0
4.923	Afskrivning gasfyr	4.923	4.923
0	Afskrivning forbedringer	0	7.285
<u>70.153</u>		<u>74.326</u>	<u>71.349</u>
0	Finansieringsudgifter	0	0
<u>70.153</u>		<u>74.326</u>	<u>71.349</u>
	UDGIFTER I ALT:	<u>74.326</u>	<u>71.349</u>
<u>1.739</u>	OVERSKUD UDLEJNINGSEJENDOM I ALT:	<u>(2.434)</u>	<u>543</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		AKTIVER	
<u>NOTE</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
1	Ejendom og parceller matr.nr. 2m, 2ax, 2cf Mørkhøj Gasfyr	137.999 14.770	137.999 19.693
	ANLÆGSAKTIVER I ALT:	<u>152.769</u>	<u>157.692</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	A conto udgifter varme 2014/2015	13.438	15.025
	Tilgodehavende andelshavere	18.289	17.833
	Periodeafgrænsningsposter	23.293	19.102
	TILGODEHAVENDER I ALT:	<u>55.020</u>	<u>51.960</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
	Kontantbeholdning	1.574	444
	AL 5361 052 587 4	556.071	594.070
	AL 5331 052 407 5 (Vandrørskonto)	90.969	85.699
	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT:	<u>648.614</u>	<u>680.213</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:	<u>703.634</u>	<u>732.173</u>
	AKTIVER I ALT:	<u>856.403</u>	<u>889.865</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		PASSIVER	
<u>NOTE</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EGENKAPITAL:		
	Andelskapital	139.048	139.048
	Reservefond:		
	Overført resultat tidligere år	607.312	640.254
	Overført årets resultat	(42.035)	(32.942)
		<u>565.277</u>	<u>607.312</u>
	EGENKAPITAL I ALT:	<u>704.325</u>	<u>746.360</u>
	HENSÆTTELSER:		
	Hensat til reparation af vandværk pr. 1.1.2015	85.285	80.285
	Hensat i 2015	5.000	5.000
	HENSÆTTELSER I ALT:	<u>90.285</u>	<u>85.285</u>
	LANGFRISTET GÆLD:		
	Deposita	15.887	15.887
	LANGFRISTET GÆLD I ALT:	<u>15.887</u>	<u>15.887</u>
	KORTFRISTET GÆLD:		
	Forudbetalt parcelafgift og husleje	3.298	4.896
	Skyldig regnskabsmæssig assistance	18.000	17.500
	Skyldig vand og el 2015	4.671	0
	Skyldig telefonpenge	1.000	1.000
	A conto varmeindbetalinger 2015/2016	18.937	18.937
	KORTFRISTET GÆLD I ALT:	<u>45.906</u>	<u>42.333</u>
	GÆLD I ALT:	<u>61.793</u>	<u>58.220</u>
	PASSIVER I ALT:	<u>856.403</u>	<u>889.865</u>

NOTER

1. EJENDOM OG PARCELLER:

	<u>EJENDOMS- VÆRDI</u>	<u>HERAF GRUNDVÆRDI</u>
Matr. nr. 2m, 2ax, 2cf, Mørkhøj Kontantværdi pr. 1.10.2013	<u>22.900.000</u>	<u>20.933.500</u>

2. GASFYRSINSTALLATION:

Saldo pr. 1.1.2015		19.693
- afskrivning 10% af kr. 49.230		<u>4.923</u>
		<u>14.770</u>