

Grundejerforeningen Vellerup Sommerby

Mejsevænget 87, 4050 Skibby
CVR-nr. 27 33 16 10

Årsrapport for 2021

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

Foreningen

Grundejerforeningen Vellerup Sommerby
c/o Henrik Kirkestrup
Møjsevænget 87
4050 Skibby
Telefon: 31 27 19 17
Hjemsted: Vellerup
CVR-nr.: 27 33 16 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Foreningsformand Henrik Kirkestrup
Næstformand Anne Adelgaard
Flemming Nielsen
Torben Jarnit
Carsten Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Grundejerforeningen Vellerup Sommerby.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 8. februar 2022

Bestyrelsen

Henrik Kirkestrup
Formand

Anne Adelgaard
Næstformand

Flemming Nielsen

Torben Jarnit

Carsten Nielsen

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Vellerup Sommerby

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Vellerup Sommerby for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 rea-

listisk 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 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 foreningens 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 foreningen 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.

Søborg, den 8. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard
Statsaut. revisor

Note	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	DKK	DKK
Kontingenter	880.666	879.000	791.600
Indskud, nye medlemmer	30.767	24.000	45.200
Gebyrer, sen indbetaling/tilbageførte gebyrer	5.100	16.000	13.507
Gebyrer, campingvogne	4.000	0	0
Andre indtægter	8.465	0	43.350
Indtægt, hjertestarter	93.312	94.500	70.930
Bidrag, campingplads	36.000	36.000	36.000
Salg af nøgler	250	0	0
Indtægter i alt	1.058.560	1.049.500	1.000.587
1 Personaleomkostninger	-141.366	-146.940	-144.770
2 Midsommerfest	-2.035	-10.000	0
3 Badebro	-13.202	-18.000	-14.448
4 Foreningsblad	-77.314	-91.728	-104.871
5 Naturpleje	-358.484	-390.000	-490.038
6 Administrationsomkostninger	-403.753	-293.000	-305.203
Andre eksterne omkostninger i alt	-996.154	-949.668	-1.059.330
Resultat af primær drift	62.406	99.832	-58.743
Finansielle indtægter	-6.415	0	0
Finansielle poster i alt	-6.415	0	0
Årets resultat	55.991	99.832	-58.743
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelse campingplads	0	0	-51.850
Kapitalkonto	55.991	99.832	-6.893
I alt	55.991	99.832	-58.743

AKTIVER		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
Note			
	Grunde	698.337	698.337
7	Materielle anlægsaktiver i alt	698.337	698.337
	Anlægsaktiver i alt	698.337	698.337
	Tilgodehavende kontingent/vejfond	22.055	21.171
	Mellemregning Velleup Sommerby Vandværk	985.363	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.125
	Tilgodehavender i alt	1.007.418	22.296
	Danske Bank konto 2274868	9.792	1.321.613
	Likvide beholdninger i alt	9.792	1.321.613
	Omsætningsaktiver i alt	1.017.210	1.343.909
	Aktiver i alt	1.715.547	2.042.246

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Henlæggelse campingplads	44.840	44.840
	Kapitalkonto	-153.132	-209.123
	Egenkapital i alt	-108.292	-164.283
	Skyldige omkostninger	97.976	73.529
	Mellemregning Vellerup Sommerby Vandværk	0	230.411
	Mellemregning Grundejerforeningen Vellerup Sommerbys vejkonto	1.370.958	1.371.580
	Mellemregning Grundejerforeningen Vellerup Sommerbys Snekonto	334.855	508.005
8	Anden gæld	20.050	23.004
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.823.839	2.206.529
	Gældsforpligtelser i alt	1.823.839	2.206.529
	Passiver i alt	1.715.547	2.042.246

Beløb i DKK	Henlæggelse campingplads	Kapitalkonto	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	44.840	-209.123	-164.283
Forslag til resultatdisponering	0	55.991	55.991
Saldo pr. 31.12.21	44.840	-153.132	-108.292

	2021 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK	2020 DKK
1. Personaleomkostninger			
Formand/sekretær	83.342	83.120	81.892
Næstformand	11.484	11.460	11.292
Bogføring, inkl. feriegodtgørelse	46.540	52.360	51.586
I alt	141.366	146.940	144.770
2. Midsommerfest			
Udgifter	2.035	10.000	0
3. Badebro			
Opsætning/nedtagning	8.106	10.000	8.964
Vedligeholdelse	5.096	8.000	4.036
Gaver og blomster	0	0	1.448
I alt	13.202	18.000	14.448
4. Foreningsblad			
Annonceindtægter	-57.019	-48.000	-47.038
Redaktørhonorar, inkl. feriegodtgørelse	27.815	25.728	24.503
Trykning	64.125	70.000	93.638
Forsendelse og andre omkostninger	42.393	44.000	32.850
Øvrige omkostninger	0	0	918
I alt	77.314	91.728	104.871

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	DKK	DKK
5. Naturpleje			
Græsslåning	207.594	220.000	127.438
Retur fra grundejere	-26.370	0	-3.000
Øvrige grønne områder	176.701	170.000	313.750
Vedligeholdelse af campingplads	559	0	51.850
I alt	358.484	390.000	490.038

6. Administrationsomkostninger

Generalforsamling	94.320	50.000	32.250
Bestyrelsesmøder	891	15.000	15.000
Ubrugte midler hensat til bestyrelsen, tilbageført	0	0	-39.000
Kørselsgodtgørelse	7.884	9.000	4.379
Forsikringer	3.434	3.000	3.250
Kontorartikler, porto, m.v.	13.803	10.000	3.476
Bank- og girogebyrer	5.045	8.000	9.835
Revisorhonorar	72.940	40.000	48.938
PBS-omkostninger	5.066	0	3.147
Lønsumsafgift	5.010	6.000	5.312
Småanskaffelser	3.000	8.000	25.000
Abonnementer	13.206	0	30.631
Advokat	50.000	5.000	51.300
Telefongodtgørelse	2.700	3.000	5.413
Repræsentation og gaver	1.403	1.000	2.973
Uerholdelige fordringer	-210	5.000	3.451
SOS Hjertestarter	94.500	130.000	94.500
Ekstern assistance IT	30.761	0	5.348
I alt	403.753	293.000	305.203

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde
Kostpris pr. 01.01.21	698.337
Kostpris pr. 31.12.21	698.337
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	698.337

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
8. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.703	19.111
Feriepenge	4.633	2.544
Lønsumsafgift	3.714	1.349
I alt	20.050	23.004

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Kontingent til grundejerforening vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, midsommerfest, badebro, foreningsblad og vedligeholdelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager inklusive feriepenge og pensioner samt øvrige personalerelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent
Grunde	100

Grunde afskrives ikke.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-159489055770

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-02-11 08:23:48 UTC

NEM ID 

Henrik Brun Kirkestrup

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-094365788078

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-02-11 08:33:27 UTC

NEM ID 

Flemming Wagn Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-917097622357

IP: 213.58.xxx.xxx

2022-02-11 09:41:11 UTC

NEM ID 

Jan Nygaard

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:16669274

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-02-11 11:16:54 UTC

NEM ID 

Torben Jarnit

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-826404570285

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-02-11 13:57:34 UTC

NEM ID 

Anne Adelgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-856732137904

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-11 16:09:18 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T860W-FYYHH-6P3Q4-WHX15-OTU30-EEWZ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>