

# Sorgenfrivængets Ejerlaug

Regnskab for 1. juni 2022 - 31. maj 2023



## Ledelseserklæring

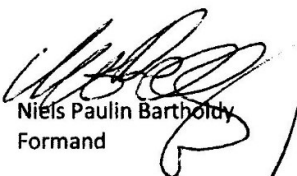
### Ledelseserklæring

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for året 1. juni 2022 til 31. maj 2023 for Sorgenfrivængets Ejerlaug.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende vedtægter for Sorgenfrivængets Ejerlaug.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af indtægter, omkostninger og resultatet heraf, samt aktiver og passiver.

Sorgenfri, den 11/10 2023



Niels Paulin Bartholdy  
Formand



Lene Hansen  
Bestyrelsesmedlem



Henrik Mørch Mortensen  
Kasserer



Paul Møllerup  
Bestyrelsesmedlem



Ole Grummedal  
Bestyrelsesmedlem

# Revisorerklæring

## Til medlemmerne i Sorgenfrivængets Ejerlaug

I henhold til vedtægterne for Sorgenfrivængets Ejerlaug (Ejerlauget) skal et medlem af Ejerlauget revidere det udarbejdede regnskab.

Ledelsen er ansvarlig for det udarbejdede regnskab. Revisors ansvar er på baggrund af mine undersøgelser beskrevet herunder at afgive en konklusion om overholdelse af vedtægterne.

### Den udførte revision

Den udførte revision har omfattende følgende revisionshandlinger:

- Ind- og udbetalinger er stikprøvevis afstemt til bankkontoudtog og bogføringen.
- Indtægter er afstemt til det på generalforsamlingen vedtagne kontingent samt de fremsendte opkrævninger.
- Omkostninger er stikprøvevis afstemt til bilag.
- Afskrivninger er afstemt til bogføringen, samt tidligere regnskab.
- Finansielle indtægter og omkostninger er afstemt til bankkontoudtog.
- Primo aktiver er afstemt til tidligere regnskaber.
- Tilgange til aktiver er afstemt til bilag og betalinger.
- Periodiseringer af omkostninger er afstemt til bilag.
- Tilgodehavender hos og skyldige poster til Ejerlaugets medlemmer er stikprøvevis afstemt til efterfølgende afregning.
- Ejerlaugets bankindestående er afstemt til bankkontoudtog.
- Ejerlaugets egenkapital er afstemt til sidste års ultimo tillagt årets resultat.
- Kreditorer er afstemt til efterfølgende modtaget regninger og efterfølgende betalinger.
- Efterfølgende betalinger er stikprøvevis afstemt til bilag for at sikre fuldstændigheden af kreditorer og skyldige omkostninger.
- Varmefordeling er afstemt til omkostninger og forbrug, samt efterregnet

Det er min opfattelse at den gennemførte revision er tilstrækkelig og egnet som grundlag for min konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er min opfattelse at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Sorgenfrivængets Ejerlaugs vedtægter.

Sorgenfri, den 18. 10 2023



Kasper Ekholm Møllgaard  
Revisor for Sorgenfrivængets Ejerlaug

# Resultatopgørelse

Regnskabsår 1. juni – 31. maj

	Note	Resultat 2022/23	Budget 2022/23	Resultat 2021/22
<b>Varmeregnskab</b>				
<b>Indtægter</b>				
A conto varme		2.099.312	2.585.400	1.167.400
Ekstraordinær indbetaling	1	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>186.000</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<u>2.099.312</u>	<u>2.585.400</u>	<u>1.353.400</u>
<b>Forbrugsorienterede omkostninger</b>				
Naturgas		-660.398		-1.375.924
Distribution af gas		<u>-338.490</u>		<u>-418.346</u>
Naturgas inkl. distribution		-998.887	-2.300.000	-1.794.270
Vand		<u>-42.567</u>	<u>-65.000</u>	<u>-65.640</u>
		<u>-1.041.454</u>	<u>-2.365.000</u>	<u>-1.859.909</u>
<b>Variable fællesomkostninger</b>				
Vedligehold		-89.539	-90.000	-52.934
Miljøundersøgelser, prøvegravninger		-44.625	-45.000	0
Rådgivende ingeniører		-214.777	-250.000	0
Overvågning varmecentral		-50.653	0	0
Hensættelse (300 pr. hus pr. md.)	2	-162.000	133.000	-162.000
Hensættelse (generel)	2	<u>-180.000</u>	<u>162.000</u>	<u>162.000</u>
		<u>-741.594</u>	<u>-90.000</u>	<u>-52.934</u>
<b>Øvrige faste fællesomkostninger</b>				
Varmemester		-49.073	-29.500	-27.474
Service		0	-30.000	-28.306
Brunata		-19.057	-15.000	-12.486
Brunata - ekstraarbejde		-4.773	0	0
EI		-28.367	-25.000	-11.979
Forsikring		-11.711	-13.000	-13.781
Ejendomsskat		-4.076	-4.500	-4.398
Nets gebyrer		-5.562	-7.000	-5.032
Telefon		-1.248	-1.500	-1.188
Internet varmecentral		<u>-963</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-124.830</u>	<u>-125.500</u>	<u>-104.644</u>
<b>Omkostninger i alt</b>	3	<u>-1.907.878</u>	<u>-2.580.500</u>	<u>-2.017.487</u>
<b>Beløb til regulering i varmeafregning</b>	1	<u>-191.434</u>	<u>-4.900</u>	<u>664.087</u>
<b>Total for året</b>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Resultatopgørelse

Regnskabsår 1. juni – 31. maj

	Resultat 2022/23	Budget 2022/23	Resultat 2021/22
<b>Laugsregnskab</b>			
<b>Indtægter</b>			
Kontingent	108.200	108.000	108.000
Flyttegebyrer	1.000	0	1.900
<b>Indtægter i alt</b>	<b>109.200</b>	<b>108.000</b>	<b>109.900</b>
<b>Omkostninger</b>			
Gebyrer og provision	-2.550	-3.000	-2.550
Glatførebekæmpelse	-35.406	-40.000	-34.313
Veje og kloak	-29.625	-100.000	-2.625
Haveaffaldscontainer	-6.644	-7.000	-8.512
Generalforsamling & best.møder	-4.381	-6.000	-4.675
Kontorhold	-2.095	-2.000	-1.776
Abonnement Teams	-634	0	0
Kasserer	-21.145	-20.500	-18.438
Diverse	-1.118	-2.000	-3.559
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-103.598</b>	<b>-180.500</b>	<b>-76.447</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>5.602</b>	<b>-72.500</b>	<b>33.453</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Renteindtægter	0	0	0
Renteomkostninger	-2.332	-8.000	-6.984
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-2.332</b>	<b>-8.000</b>	<b>-6.984</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>3.270</b>	<b>-80.500</b>	<b>26.469</b>

# Balance

Regnskabsår 1. juni – 31. maj

	Note	2023	2022
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Varmecentral			
Kostpris fornyelse til naturgas		994.804	994.804
Akkumulerede afskrivninger		<u>-994.804</u>	<u>-994.804</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Varmemålere			
Kostpris installations af varmemålere		604.595	604.595
Akkumulerede afskrivninger		<u>-604.595</u>	<u>-604.595</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Nettoregulering varme vedr. år 2021/22		0	664.087
Nettomellemværende medlemmer		<u>2.700</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	3	<u>2.700</u>	<u>664.087</u>
<b>Bankindestående</b>	4	<u>1.786.128</u>	<u>411.766</u>
Kassekredit max 150 tkr.			
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.788.828</u>	<u>1.075.854</u>

# Balance

Regnskabsår 1. juni – 31. maj

	Note	2023	2022
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Primo		286.293	259.824
Årets resultat		3.270	26.469
<b>Egenkapital</b>		289.563	286.293
<b>Hensættelse</b>			
Hensættelse til "polstring af ejerlauget i tilfælde af større reparationer".			
Kr. 300 pr. hus pr. md.			
Primo		486.000	324.000
Årets bevægelse		162.000	162.000
Ultimo		648.000	486.000
Generel hensættelse			
Primo		169.000	331.000
Årets bevægelse		180.000	-162.000
Ultimo		349.000	169.000
<b>Hensættelser i alt</b>	2	997.000	655.000
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Nettoregulering varme vedr. år 2021/22		10.384	0
Nettoregulering varme vedr. år 2022/23		191.434	0
Skyldige omkostninger		0	0
Skyldig naturgas + distribution		296.142	134.561
Skyldig A-skat og AM-bidrag		4.305	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	3	502.265	134.561
<b>Passiver i alt</b>		1.788.828	1.075.854

# Noter

## Regnskabsår 1. juni – 31. maj

Note 1	2022/23	2021/22
Ekstraordinær indbetaling i regnskabsåret	<u>220.000</u>	<u>186.000</u>

Den ekstraordinære indbetaling i 2021/22 blev vedtaget på ekstraordinær generalforsamling 19. januar 2022.

Desuden er der foretaget en ekstraordinær a conto opkrævning på kr. 5.000 pr. hus i september 2022 vedrørende regnskabsåret 2021/22 (fraflyttede afregnes særskilt).

I alt er der indbetalt kr. 220.000 i september 2022 vedrørende regnskabsåret 2021/22.

### Fordeling af Forbrugsorienterede omkostninger

#### Fordeling af naturgas

Samlet naturgasforbrug (m3)	<u>80.435</u>		<u>100.533</u>	
Omregnet til kWh				
efter standardsats (12,157 pr. m3)	977.853	100%	1.222.181	100%
Energiforbrug til varmet vand jf. måler i varmecentral (kWh)	266.942	27%	275.000	23%
Energiforbrug i husene jf. målere i krybekældre (kWh)	<u>470.926</u>	48%	<u>588.968</u>	48%
Rest, varmetab (kWh)	<u>239.985</u>	25%	<u>358.213</u>	29%

#### Fordeling efter varmemåler

Naturgas, Fordelt til varme i husene	479.466	48%	864.657	48%
Naturgas, Varmetab (50%)	<u>124.861</u>	13%	<u>262.944</u>	15%
	58% <u>604.327</u>		61% <u>1.127.601</u>	

#### Fordeling efter varmtvandsmåler

Naturgas, Fordelt til varmt vand	269.700	27%	403.724	23%
Vandomkostning i regnskab (koldt vand)	<u>42.567</u>		<u>65.640</u>	
	30% <u>312.266</u>		25% <u>469.364</u>	

#### Ligedelt andel (1/45-del til hver)

Naturgas, Varmetab (50%)	12%	<u>124.861</u>	13%	14%	<u>262.944</u>	15%
--------------------------	-----	----------------	-----	-----	----------------	-----

Forbrugsorienterede omkostninger i alt	100%	<u>1.041.454</u>	100%	<u>1.859.909</u>
--	------	------------------	------	------------------

Ovenstående fordeling er opgjort ud fra målerdata inden endelig forbrugsopgørelse fra Brunata, idet ovenstående danner grundlag for den endelige forbrugsopgørelse. Der kan være variation til endelig forbrugsopgørelse, som følge af Brunata-korrekationer. Disse korrekationer ændrer ikke ved ovenstående fordeling.

#### Varmeregulering december:

Saldo ved regnskabsafslutning	-191.434	664.087
Ekstraordinær a conto opkrævning		
i efterfølgende regnskabsår jf. ovenstående	<u>0</u>	<u>-220.000</u>
Til fordeling i december	<u>-191.434</u>	<u>444.087</u>



# Noter

## Regnskabsår 1. juni – 31. maj

### Note 2

På generalforsamlingen i 2018 blev det besluttet at opkræve 300 kr. pr. måned pr. hus til "polstring af ejerlauget i tilfælde af større reparationer". Hensættelsen er foretaget første gang i regnskabsåret 2019/20.

Der bliver brugt af denne hensættelse til den tekniske assistance i forbindelse med optimering af fjernvarmetilslutning og fremtidigt projekt for varmforsyningen i ejerlauget, som blev vedtaget på de ekstraordinære generalforsamlinger henholdsvis januar og maj 2022.

Desuden er der foretaget generelle hensættelser løbende. Der bliver brugt af denne generelle hensættelse til udjævning af de ekstraordinære høje gaspriser.

### Note 3

I forbindelse med periodiseringer af tilgodehavender og gæld har bestyrelsen vedtaget, at der fra og med regnskabet for 2021/22 kun foretages periodiseringer af væsentlige beløb. Dette har medført mindre udsving i omkostningerne i 2021/22.

### Note 4

	2022/23	2021/22
Bankindestående	<u>1.786.128</u>	<u>411.766</u>
Kassekredit max 150 tkr.		

Bankindestående er i en bank, Danske Bank, hvilket betyder at beløb svarende til 100.000 EUR (ca. 750.000 DKK) er dækket af Indskydergarantifonden i tilfælde af bankens insolvens.