

Sorgenfrivængets Ejerlaug

Regnskab for 1. juni 2023 - 31. december 2023



Ledelseserklæring

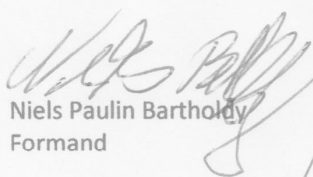
Ledelseserklæring

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

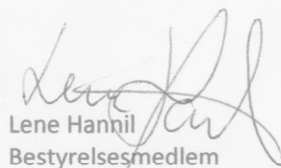
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende vedtægter for Sorgenfrivængets Ejerlaug.

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

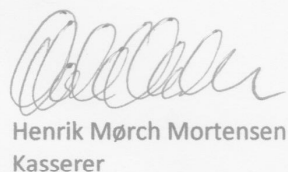
Sorgenfri, den 15/5 2024



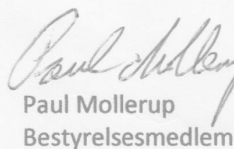
Niels Paulin Bartholdy
Formand



Lene Hannil
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:

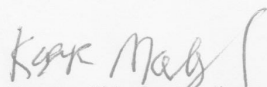
- Ind- og udbetalinger er stikprøvevis afstemt til bankkontoudtog og bogføringen.
- Indtægter er afstemt til det på generalforsamlingen vedtagne kontingent samt de fremsendte opkrævninger.
- Omkostninger er stikprøvevis afstemt til bilag.
- Afskrivninger er afstemt til bogføringen, samt tidligere regnskab.
- Finansielle indtægter og omkostninger er afstemt til bankkontoudtog.
- Primo aktiver er afstemt til tidligere regnskaber.
- Tilgange til aktiver er afstemt til bilag og betalinger.
- Periodisering 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 15/5 2024



Kasper Ekholm Møllgaard
Revisor for Sorgenfrivængets Ejerlaug

Resultatopgørelse

Regnskabsår og budget 1. juni 2023 – 31. december 2023

Sammenligningsår 1. juni 2022 – 31. maj 2023

	Note	Resultat 2023 (7 måneder)	Budget 2023 (7 måneder)	Resultat 2022/23 (12 måneder)
Varmeregnskab				
Indtægter				
A conto varme		878.160	885.600	2.099.312
Indtægter i alt		<u>878.160</u>	<u>885.600</u>	<u>2.099.312</u>
Forbrugsorienterede omkostninger				
Naturgas		-159.687	-375.000	-660.398
Distribution af gas		-330.621	-350.000	-338.490
Naturgas inkl. distribution		-490.308	-725.000	-998.887
Vand		-33.236	-27.500	-42.567
		<u>-523.544</u>	<u>-752.500</u>	<u>-1.041.454</u>
Variable fællesomkostninger				
Vedligehold varmecentral		-20.305	-70.000	-89.539
Miljøundersøgelser, prøvegravninger		0	0	-44.625
Rådgivende ingeniører		0	0	-214.777
Overvågning varmecentral		0	0	-50.653
Hensættelse (300 pr. hus pr. md.)	2	-94.500	-94.500	-162.000
Hensættelse (generel)	2	-112.500	130.000	-180.000
		<u>-227.305</u>	<u>-34.500</u>	<u>-741.594</u>
Øvrige faste fællesomkostninger				
Flyttegebyrer		1.500	0	0
Varmemester		-58.978	-65.300	-49.073
Service		-15.626	0	0
Brunata		-10.134	-8.750	-19.057
Brunata - ekstraarbejde		-2.054	0	-4.773
El		-6.844	-11.000	-28.367
Forsikring		-9.000	-10.000	-11.711
Ejendomsskat		-2.034	-2.100	-4.076
Nets gebyrer		-3.452	-3.500	-5.562
Telefon		-773	-2.200	-1.248
Internet varmecentral		-2.238	-800	-963
		<u>-109.632</u>	<u>-103.650</u>	<u>-124.830</u>
Omkostninger i alt	3	<u>-860.481</u>	<u>-890.650</u>	<u>-1.907.878</u>
Beløb til regulering i varmeafregning	1	<u>-17.679</u>	<u>5.050</u>	<u>-191.434</u>
Total for året		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatopgørelse

Regnskabsår og budget 1. juni 2023 – 31. december 2023

Sammenligningsår 1. juni 2022 – 31. maj 2023

	Resultat 2023 (7 måneder)	Budget 2023 (7 måneder)	Resultat 2022/23 (12 måneder)
Laugsregnskab			
Indtægter			
Kontingent	63.000	63.000	108.200
Flyttegebyrer	0	1.000	1.000
Indtægter i alt	<u>63.000</u>	<u>64.000</u>	<u>109.200</u>
Omkostninger			
Gebyrer og provision	-1.285	-1.200	-2.550
Glatførebekæmpelse	-17.156	-8.000	-35.406
Veje og kloak	-16.875	-18.000	-29.625
Haveaffaldscontainer	-9.314	-10.200	-6.644
Generalforsamling & best.møder	-4.775	-6.000	-4.381
Kontorhold	-70	-100	-2.095
Abonnement Teams	-2.200	-1.750	-634
Kasserer	-12.943	-13.000	-21.145
Diverse	-4.966	-4.650	-1.118
Omkostninger i alt	3 <u>-69.584</u>	<u>-62.900</u>	<u>-103.598</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-6.584</u>	<u>1.100</u>	<u>5.602</u>
Finansielle poster			
Renteindtægter	0	0	0
Renteomkostninger	0	-500	-2.332
Finansielle poster i alt	<u>0</u>	<u>-500</u>	<u>-2.332</u>
Årets resultat	<u><u>-6.584</u></u>	<u><u>600</u></u>	<u><u>3.270</u></u>

Balance

Regnskabsår pr. 31. december 2023

Sammenligningsår pr. 31. maj 2023

	Note	31-12-2023	31-05-2023
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Varmecentral			
Kostpris fornyelse til naturgas		994.804	994.804
Akkumulerede afskrivninger		-994.804	-994.804
		<u>0</u>	<u>0</u>
Varmemålere			
Kostpris installations af varmemålere		604.595	604.595
Akkumulerede afskrivninger		-604.595	-604.595
		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Nettomellemværende medlemmer		<u>0</u>	<u>2.700</u>
Tilgodehavender i alt	3	<u>0</u>	<u>2.700</u>
Bankindestående	4	<u>1.652.055</u>	<u>1.786.128</u>
Kassekredit max 150 tkr.			
Aktiver i alt		<u><u>1.652.055</u></u>	<u><u>1.788.828</u></u>

Balance

Regnskabsår pr. 31. december 2023

Sammenligningsår pr. 31. maj 2023

	Note	31-12-2023	31-05-2023
Passiver			
Egenkapital			
Primo		289.563	286.293
Årets resultat		<u>-6.584</u>	<u>3.270</u>
Egenkapital		<u>282.979</u>	<u>289.563</u>
Hensættelse			
Hensættelse til "polstring af ejerlauget i tilfælde af større reparationer". Kr. 300 pr. hus pr. md.			
Primo		648.000	486.000
Årets bevægelse		<u>94.500</u>	<u>162.000</u>
Ultimo		<u>742.500</u>	<u>648.000</u>
 Generel hensættelse			
Primo		349.000	169.000
Årets bevægelse		<u>112.500</u>	<u>180.000</u>
Ultimo		<u>461.500</u>	<u>349.000</u>
Hensættelser i alt	2	<u>1.204.000</u>	<u>997.000</u>
Gældsforpligtelser			
Nettoregulering varme vedr. år 2021/22		0	10.384
Nettoregulering varme vedr. år 2022/23		0	191.434
Nettoregulering varme vedr. år 2023		17.679	0
Nettomellemværende medlemmer		46.676	0
Skyldig naturgas + distribution		90.679	296.142
Skyldig vandforsyning		5.947	
Skyldig A-skat og AM-bidrag		<u>4.095</u>	<u>4.305</u>
Gældsforpligtelser i alt	3	<u>165.076</u>	<u>502.265</u>
Passiver i alt		<u>1.652.055</u>	<u>1.788.828</u>

Noter

Regnskabsår og budget 1. juni 2023 – 31. december 2023
Sammenligningsår 1. juni 2022 – 31. maj 2023

Note 1	2023		2022/23	
Ekstraordinær indbetaling i regnskabsåret	0		220.000	
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				
<u>Fordeling af naturgas</u>				
Samlet naturgasforbrug (m3)	49.117		80.435	
Omregnet til kWh				
efter standardsats (12,157 pr. m3)	597.118	100%	977.853	100%
Energiforbrug til varmet vand jf. måler i varmecentral (kWh)	160.000	27%	266.942	27%
Energiforbrug i husene jf. målere i krybekældre (kWh)	217.138	36%	470.926	48%
Rest, varmetab (kWh)	219.980	37%	239.985	25%
<u>Fordeling efter varmemåler</u>				
Naturgas, Fordelt til varme i husene	178.297	36%	479.466	48%
Naturgas, Varmetab (50%)	90.315	18%	124.861	13%
51%	268.613		58%	604.327
<u>Fordeling efter varmtvandsmåler</u>				
Naturgas, Fordelt til varmt vand	131.380	27%	269.700	27%
Vandomkostning i regnskab (koldt vand)	33.236		42.567	
31%	164.616		30%	312.266
<u>Ligedelt andel (1/45-del til hver)</u>				
Naturgas, Varmetab (50%)	90.315	18%	124.861	13%
17%			12%	
Forbrugsorienterede omkostninger i alt	100%	523.544	100%	1.041.454

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.

Noter

Regnskabsår og budget 1. juni 2023 – 31. december 2023
Sammenligningsår 1. juni 2022 – 31. maj 2023

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.

Note 4

	2023	2022/23
Bankindestående	<u>1.652.055</u>	<u>1.786.128</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.