



Revisionsfirmaet Bayer

**Grundejerforeningen
Lillerød Park**

Årsregnskab for 2023

Godkendt på foreningens generalforsamling den 3/4 - 2024


dirigent



Foreningsoplysninger

Foreningen	Grundejerforeningen Lillerød Park CVR nr. 32 20 34 26 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Per Wellendorph, kasserer Finn Hyllested Connie Svane Heidi Nielsen Bente Koefoed
Revisor	Revisionsfirmaet Bayer ApS Statsautoriseret revisionsvirksomhed Prøvestensvej 19 3450 Allerød



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	5 - 6
Årsregnskab 1. januar til 31. december 2023		
Fællesudgiftsopgørelse	side	7
Balance	side	8 - 9
Noter	side	10 - 12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt foreningens årsrapport for 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter og dansk regnskabspraksis for ejerforeninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og mener at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 19. marts 2024

Bestyrelsen

Per Wellendorph
kasserer

Connie Svane

Heidi Nielsen

Bente Kæfoed

Finn Hyllested

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grundejerforeningen Lillerød Park

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Lillerød Park for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, foreningens vedtægter og dansk regnskabskik for ejerforeninger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med de foran anførte retningslinier.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af revisionen

Grundejerforeningen Lillerød Park, Allerød har – som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 – medtaget det af bestyrelsen justerede resultatbudget for 2023 samt budgettet for 2024. Resultatbudgetterne er ikke omfattet af vor revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Foreningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og foreningens vedtægter. 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 realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår



revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

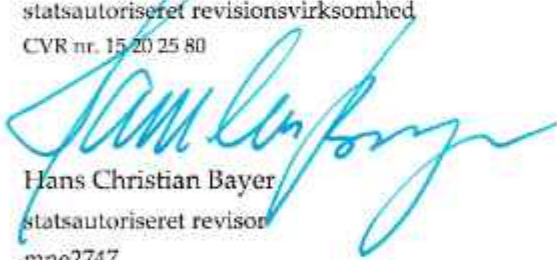
Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Allerød, den 19. marts 2024

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR nr. 15 20 25 80


Hans Christian Bayer

statsautoriseret revisor

mne2747





Fællesudgiftsopgørelse

1. januar til 31. december

	note	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)	2023	Justeret Budget 2023 (ej revideret)	Regnskabet 2022
Kontingentindtægter		216	206.800	207.000	198.000
Andre driftsindtægter	2	5	8.900	5.000	5.200
Indtægter i alt		221	215.700	212.000	203.200
Forbrugsafgifter	3	16	16.574	16.000	15.552
Forsikringer		52	49.706	50.000	48.009
Honorarer	4	18	17.150	18.000	16.599
Administrationsomkostninger	5	15	15.265	15.000	14.793
Reparation og vedligeholdelse	6	101	146.831	99.000	118.772
Hensættelse til vedligeholdelse		20	45.000	20.000	5.000
Driftsomkostninger i alt		222	290.526	218.000	218.725
Driftsresultat før renter		- 1	- 74.826	- 6.000	- 15.525
Finansielle indtægter/udgifter		0	+ 1.053	0	- 2.059
Årets resultat		- 1	- 73.773	- 6.000	- 17.584

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til næste år



Balance

31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Tilgodehavende på kabelnet regnskabet	7	0	1.339
Periodeafgrænsningsposter (Forudbetalte omkostninger)		27.568	14.205
Tilgodehavender		27.568	15.544
Indestående i Nykredit Bank (Vedligeholdelseskonto)		180.120	237.929
Indestående i Nykredit Bank (Opsparingskonto)		6.149	140.136
Indestående i Jyske Bank		56.552	3.068
Kontant beholdning		1.548	1.248
Likvide beholdninger		164.671	382.381
Aktiver i alt		271.937	397.925



Balance

Passiver

	Note	2023	2022
Kapitalindestående primo		181.039	198.623
Årets resultat		- 73.773	- 17.584
Kapitalindestående ultimo		107.266	181.039
 Henlæggelse til vedligeholdelsesfond	8	 45.000	 183.640
Skyldige omkostninger	9	119.531	33.246
Gæld på kabelnet regnskabet		140	0
Gældforpligtelser		119.671	33.246
Gæld og henlæggelser i alt		285.986	216.886
Passiver i alt		271.937	397.925
 Poster uden for balancen og eventualforpligtelser	10		



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Grundejerforeningen Lillerød Park for regnskabsåret 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A virksomheder, regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter samt dansk regnskabspraksis for ejerforeninger.

Generelt om indregning og værdiansættelse

Foreningen anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Note 2 Andre driftsindtægter

	2023	2022
Manglende deltagelse i arbejdsdage	2.300	1.200
Gebyrindtægter	0	400
Grøn pulje	1.500	0
Leje af parkeringspladser	3.600	3.600
Andre indtægter	1.500	0
	<u>8.900</u>	<u>5.200</u>

Note 3 Forbrugsafgifter

	2023	2022
Elforbrug fællesarealer m.v.	15.155	13.854
Vand og vandafledningsafgift	1.419	1.698
	<u>16.574</u>	<u>15.552</u>

Note 4 Honorarer

	2023	2022
Bogføring	5.775	5.786
Revision og regnskabsmæssig assistance	11.375	10.813
	<u>17.150</u>	<u>16.599</u>

Note 5 Administrationsomkostninger

	2023	2022
Bestyrelsesudgifter	6.978	3.649
Bankgebyrer (Huslejeopkrævning og administrationsgebyrer)	6.003	5.300
Generalforsamlingsudgifter	2.284	5.844
	<u>15.265</u>	<u>14.793</u>



Noter

Note 6 Reparation og vedligeholdelse

		2023	2022
Gasfyr og service		6.500	21.009
Fællesanlæg		4.700	5.089
Grus, salt og snerydning		35.374	37.519
Vedligeholdelse af grønne arealer		34.099	25.834
Grøn pulje		0	23.319
Drift af fælleshus		230	975
Nyanskaffelser		344	1.298
WSP WWM screening	18.750		
Norva Brønd	34.375		
NC-VVS toilet i fælleshus	9.200		
Etablering af ladestandere	186.899		
	249.224		
Foreslås dækket af vedligeholdelsesfonden	-183.640	65.584	
Diverse udgifter		0	3.729
		146.831	118.772

Note 7 Tilgodehavende/Gæld på Kabelnet regnskabet

	2023	2022
Overført saldo fra sidste år	1.339	1.406
Betaling til YouSee og Verdens TV Copy Dan	60.297	52.293
Medlemmernes indbetalinger	- 61.776	- 52.360
	- 140	1.339

Note 8 Henlæggelse til vedligeholdelsesfond

	2023	2022
Vedligeholdelsesfond primo året	183.640	198.345
Foreslået til dækning af vedligeholdelsesudgifter	-183.640	- 19.705
Årets henlæggelse	45.000	5.000
	45.000	183.640



Noter

Note 9 Skyldige omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Regningskreditorer	103.531	17.246
Afsat revision og regnskabsmæssig assistance	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>119.531</u>	<u>33.246</u>

Note 10 Poster uden for balancen og eventualforpligtelser

Grundejerforeningen er ejer af matr. 7 mm Lillerød By, Lillerød herunder af fælleshuset på Engsvinget 8E, der stilles til rådighed for medlemmerne efter de til enhver tid fastsatte regler og vedligeholdes af foreningen i henhold til vedtægterne. Fælleshuset er overtaget af foreningen for nul kroner og er ikke særskilt ejendomsvurderet.