



## Årsrapport

**Haveforeningen Havebyen Mozart**

**CVR nr. 18 22 15 35**

**2450 København SV**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapport er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling

d. 26/11-2019

### **Administration**

KREDS Administration F.M.B.A

CVR.: 37 76 95 25

kredsforeningen.dk

kontakt@kredsforeningen.dk

| <b>Indholdsfortegnelse</b>          | <b>Side</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| Foreningsoplysninger                | 3           |
| Bestyrelsens påtegning              | 4           |
| Revisors erklæring på årsregnskabet | 5-6         |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7           |
| Resultatopgørelse                   | 8           |
| Aktiver                             | 9           |
| Passiver                            | 10          |
| Noter                               | 11-12       |

## **Foreningsoplysninger**

### **Forening**

Haveforeningen Havebyen Mozart  
2450 København SV  
CVR nr. 18221535

### **Bestyrelse**

Kasper Sorgenfri, formand  
Jesper Olesen  
Martin Herbøl  
Anne Aagaard  
Ulla Hauer  
Sakse Hjuler  
Jo Norma Skovgård Thorkildsen

### **Administration**

KREDS Administration F.M.B.A  
CVR.: 37 76 95 25  
Kredsforeningen.dk  
kontakt@kredsforeningen.dk

### **Revisor**

LUNI Revision I/S  
Registrerede revisorer  
CVR nr. 17 81 13 71  
  
Farum Hovedgade 44  
3520 Farum

### Bestyrelsens påtegning

Det er bestyrelsens opfattelse, at efterfølgende årsrapport er aflagt efter gældende lovgivning og foreningens vedtægter.

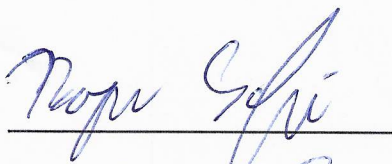
Det er ligeledes bestyrelsens opfattelse at resultatopgørelsen, der udviser et resultat på kr. 190.821 giver et retvisende billede af det forløbne regnskabsårs indtægter og udgifter, samt at balancen giver et retvisende billede af foreningens økonomiske stilling pr. 30. september 2019 med en egenkapital på kr. 6.435.341

Bestyrelsen indstiller derfor nærværende årsrapport til godkendelse på foreningens ordinære generalforsamling.

København, d. 26. november 2019

### Bestyrelsen

Kasper Sorgnfri, formand



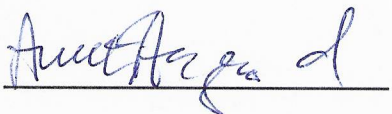
Jesper Olesen



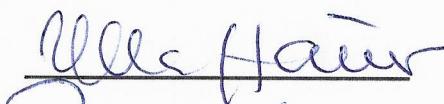
Martin Herbøl



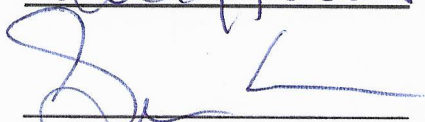
Anne Aagaard



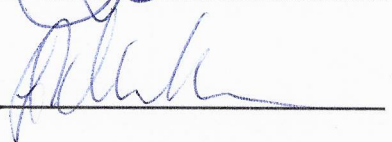
Ulla Hauer



Sakse Hjuler



Jo Norma Skovgård Thorkildsen



### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til medlemmerne i Haveforeningen Mozart**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Haveforeningen Mozart for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter bestyrelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

#### **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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet**

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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**

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.

## Årsrapport

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 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.
- 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 ledelsen 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.

Farum, d. 26/11 2019

Luni Revision I/S

Underskrivende revisor

Vita Gunborg

CVR. 17 81 13 71

Registreret revisor

MNE nr. 7492

## Årsrapport

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og foreningens vedtægter.

Resultatopgørelsen er opstillet under hensyn til haveforeningens særlige behov.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Foreningens formål er at leje og administrere haveforeningen Havebyen Mozart. Haveforeningen med 76 medlemmer er stiftet i 1948 og lejer arealet af Københavns Kommune på en lejekontrakt, der fra udlejers side kan opsiges med 30 års skriftlig varsel.

### **Resultatopgørelsen**

Haveleje og andre indtægter, der vedrører regnskabsperioden er indtægtsført i resultatopgørelsen, uanset om beløbet er indbetalt til foreningen pr. 30. september 2019.

Ligeledes er alle omkostninger, der vedrører regnskabsperioden udgiftsført i resultatopgørelsen, uanset om beløbet er betalt pr. 30. september 2019.

Årets resultat foreslås overført til næste år.

### **Balancen**

#### **Aktiver:**

Materielle aktiver består af "købmandsbutikken" på grund nr. 31, der er optaget til offentlig vurdering 2010, og som benyttes af interessegruppen. "Fælleshuset" nr. 80, er optaget til kostpris og anvendes af alle medlemmer. Der afskrives ikke på aktiverne.

Tilgodehavende er optaget til den værdi, der forventes at indgå.

Periodeafgrænsningsposter medtaget under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Passiver:**

Kortfristet gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

## Årsrapport

### Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

|                                            | Regnskab<br>2018-2019 | Budget 2018-19<br>(ej revideret) | Regnskab<br>2017-2018 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Indtægter:</b>                          |                       |                                  |                       |
| Haveleje                                   | 3.009.600             | 3.009.600                        | 3.009.600             |
| Indskud nye medlemmer (nr. 49 & 69)        | 10.000                |                                  | 10.000                |
| Øvrige indtægter                           |                       |                                  |                       |
|                                            | <u>3.019.600</u>      | <u>3.009.600</u>                 | <u>3.019.600</u>      |
| <b>Udgifter:</b>                           |                       |                                  |                       |
| Leje københavns ejendomme, note 1          | 2.539.983             | 2.539.983                        | 2.517.327             |
| Dæk.afg. Erhvervsejendom have 31           | 4.900                 | 5.000                            | 4.900                 |
| Forsikringer                               | 17.352                | 18.000                           | 16.588                |
| El (have 31, veje, refusion)               | 12.674                | 20.000                           | 15.200                |
| Vand (have 31)                             | 38                    | 100                              | 37                    |
|                                            | <u>2.574.948</u>      | <u>2.583.083</u>                 | <u>2.554.053</u>      |
| <b>Renhold og vedligehold</b>              |                       |                                  |                       |
| Lønninger (pladsdamer & snerydning)        | 54.311                | 100.000                          | 51.640                |
| Renovation fælles                          | 10.880                | 12.000                           | 11.831                |
| Vedligehold og nyanskaffelser, note 2      | 27.638                | 100.000                          | 188.989               |
| Bortkørsel jord, grene og sten             | 0                     | 5.000                            | 2.386                 |
|                                            | <u>92.829</u>         | <u>217.000</u>                   | <u>254.846</u>        |
| <b>Foreningsomkostninger</b>               |                       |                                  |                       |
| Administration, note 3                     | 28.175                | 40.000                           | 30.281                |
| Revision                                   | 9.000                 | 7.000                            | 7.500                 |
| Regnskabsopstilling                        | 2.000                 | 2.000                            | 2.000                 |
| Ekstern rådgivning advokat (lejestigning)  | 22.500                | 20.000                           | -20.506               |
| Ekstern rådgivning advokat (køb af Mozart) | 47.500                |                                  |                       |
| Porto, gebyrer og kontorhold               | 6.001                 | 5.000                            | 6.730                 |
| Generalforsamling, bestyrelsesmøder        | 7.973                 | 10.000                           | 4.093                 |
| Hjemmeside, telefon og IT                  | 2.007                 | 500                              | 398                   |
| Fællesaktiviteter, arbejdsdag              | 4.499                 | 10.000                           | 7.586                 |
| Repræsentation                             | 519                   | 1.000                            | 1.511                 |
| Støttebevillinger                          | 13.500                | 10.000                           | 5.500                 |
| Vandregnskab (31.12.2018)                  | 4.000                 | 4.000                            | 4.000                 |
| Vandvagt abonnement (inkl. simkort)        | 3.130                 | 3.000                            | 3.220                 |
| Fællesbrug af foreningshus                 | 10.200                | 30.000                           | 33.600                |
| Fest Mozart 70 år                          | 0                     | 0                                | 57.479                |
| Øvrige omkostninger                        | 0                     | 5.000                            | 5.510                 |
|                                            | <u>161.003</u>        | <u>147.500</u>                   | <u>148.903</u>        |
| <b>Udgifter i alt</b>                      | <u>2.828.779</u>      | <u>2.947.583</u>                 | <u>2.957.801</u>      |
| <b>Årets resultat</b>                      | <u>190.821</u>        | <u>62.017</u>                    | <u>61.799</u>         |

## Årsrapport

### Balance 30. september 2019

| Aktiver                                                | 30/9 2019        | 30/9 2018        |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                                   |                  |                  |
| Materielle anlægsaktiver                               |                  |                  |
| Købmands butikken have 31 (off. ejendomsværdi 550.000) | 225.000          | 225.000          |
| Foreningshus, have 80, kostpris                        | 4.369.202        | 4.369.202        |
| Materielle anlægsaktiver i alt                         | 4.594.202        | 4.594.202        |
| Anlægsaktiver i alt                                    | 4.594.202        | 4.594.202        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                               |                  |                  |
| Tilgodehavender                                        |                  |                  |
| Vandregnskab igangværende, note 7                      | 38.698           | 28.275           |
| Tilgodehavende foreningsmedlemmer                      | 3.450            | 5.000            |
| Øvrige tilgodehavende, note 5                          | 16.538           | 27.404           |
| Tilgodehavender i alt                                  | 58.685           | 60.679           |
| Likvide beholdninger                                   |                  |                  |
| Danske Bank                                            | 1.861.040        | 1.683.213        |
| Likvide beholdninger i alt                             | 1.861.040        | 1.683.213        |
| Omsætningsaktiver i alt                                | 1.919.726        | 1.743.892        |
| <b>Aktiver i alt</b>                                   | <b>6.513.927</b> | <b>6.338.093</b> |

## Årsrapport

### Balance 30. september 2019

| Passiver                      | 30/9 2019 | 30/9 2018 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Egenkapital</b>            |           |           |
| Egenkapital primo             | 6.244.520 | 6.182.721 |
| Årets resultat                | 190.821   | 61.799    |
| Egenkapital i alt             | 6.435.341 | 6.244.520 |
| <b>Kortfristet gæld</b>       |           |           |
| Forudbetalinger, haveleje     | 0         | 0         |
| Drift af foreningshus, note 4 | 35.695    | 40.270    |
| Depositum Københavns Kommune  | 6.645     | 6.645     |
| Skyldig A-skat & Am-bidrag    | 3.530     | 3.006     |
| Skyldige omkostninger, note 6 | 32.716    | 43.652    |
|                               | 78.586    | 93.573    |
| <b>Passiver i alt</b>         | 6.513.927 | 6.338.093 |

**Noter**

**1. Jordleje**

|                                       | 2018/2019        | 2017/2018        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Oktober                               | 211.665          | 209.777          |
| November                              | 211.665          | 209.777          |
| December                              | 211.665          | 209.777          |
| Januar                                | 211.665          | 209.777          |
| Februar                               | 211.665          | 209.777          |
| Marts                                 | 211.665          | 209.777          |
| April                                 | 211.665          | 209.777          |
| Maj                                   | 211.665          | 209.777          |
| Juni                                  | 211.665          | 209.777          |
| Juli                                  | 211.665          | 209.777          |
| August                                | 211.665          | 209.777          |
| September                             | 211.665          | 209.777          |
|                                       | <u>2.539.983</u> | <u>2.517.327</u> |
| leje pr. have pr. md (30. september): | <u>2.785</u>     | <u>2.760</u>     |

**2. Vedligeholdelse og nyanskaffelser**

|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Låse, nøgler                  | 1.969         | 0              |
| Elektriker, elartikler        | 0             | 19.575         |
| Maling                        | 1.875         | 286            |
| VVS arbejde og artikler       | 1.966         | 22.975         |
| Fællesarealer (jordbunke væk) | 15.632        | 117.299        |
| Traktor og benzin             | 637           | 927            |
| Værktøj, diverse materialer   | 1.005         | 9.039          |
| Foreningshus                  | 4.555         | 18.887         |
| Boldbane (bevilling 500.000)  | 0             | 0              |
|                               | <u>27.638</u> | <u>188.989</u> |

**3. Administration**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Administrationssystem (ForeningLet) | 5.800         | 5.656         |
| Løn                                 | 15.375        | 17.625        |
| Medlemskabs bidrag                  | 5.000         | 5.000         |
| Nye medlemmer                       | 2.000         | 2.000         |
|                                     | <u>28.175</u> | <u>30.281</u> |

**Noter**

**4. Foreningshus**

|                             | 30/9 2019     | 30/9 2018     |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Indtægter</b>            |               |               |
| Udlejning                   | 42.800        | 32.050        |
| Foreningens eget brug       | 10.200        | 33.600        |
| Erstatning inventar         | 186           | 178           |
|                             | <u>53.186</u> | <u>65.828</u> |
| <b>Udgifter</b>             |               |               |
| TV, internet og alarm       | 9.889         | 6.664         |
| Forsikring (løsøre & brand) | 9.778         | 9.587         |
| Rengøring                   | 2.376         | 1.554         |
| Vand, gas og el             | 7.371         | 7.360         |
| Fjernvarme                  | 13.173        | 12.112        |
| Løn foreningshusbestyrer    | 12.888        | 9.269         |
| Nyanskaffelser (inventar)   | 2.286         | 7.209         |
|                             | <u>57.761</u> | <u>53.755</u> |
| Resultat                    | -4.575        | 12.073        |
| Primo                       | 40.270        | 28.197        |
|                             | <u>35.695</u> | <u>40.270</u> |

**5 . Øvrige tilgodehavende**

|                                        |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Forudbetalt forsikring                 | 5.715         | 5.512         |
| Lejeindtægter foreningshus ej afregnet | 6.900         | 9.500         |
| Øvrige forudbetalinger                 | 1.721         | 6.646         |
| Øvrige tilgodehavender                 | 1.109         | 4.653         |
| Mellemregning SKAT                     | 1.092         | 1.092         |
|                                        | <u>16.538</u> | <u>27.404</u> |

**6. Skyldige omkostninger**

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Mellemregning KREDS Adm. | 0             | 1.000         |
| Regnskabsopstilling      | 2.000         | 2.000         |
| Lønninger 3. kv. 2019    | 19.667        | 22.122        |
| Diverse udlæg            | 0             | 10.628        |
| EL sept. & august        | 3.549         | 1.902         |
| Revisor                  | 7.500         | 6.000         |
|                          | <u>32.716</u> | <u>43.652</u> |

**7. Vandregnskab (1.1.2018-31.12.2019)**

|                                              |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Vand a/c omkostninger 1.1.2018-31.12.2019    | -255.238       | -245.295       |
| Indgået a/c fra medlemmer 1.1.2018-30.9.2019 | 216.540        | 217.020        |
|                                              | <u>-38.698</u> | <u>-28.275</u> |