

Ejerforeningen Viborgparken

Internt årsregnskab 2023/2024

for perioden

01.07.23 - 30.06.24

Ejerforeningen Viborgparken, Vestervangsvej 69-71 og Pebermyntevej 1-9
Internt årsregnskab for perioden
01.07.23 - 30.06.24

Indhold

Resultatopgørelse og balance pr. 30.6.2024	3 - 4
Bilag 1 og 2 til regnskabet:	5 - 6
Noter:	7 - 9
Forbrugsgrafer	10
Revisionspåtegning:	11 - 12

Viborg, den 4. september 2024

Ejerforeningen Viborgparken

I bestyrelsen:

Brigitte V. Mikkelsen
formand

Nikolaj Nielsen
næstformand

Dennis Høgholt
kasserer

Knud Bredahl Larsen
bestyrelsesmedlem

Kristian Buhl Thomsen
bestyrelsesmedlem

Godkendt på den ordinære generalforsamling den 19. september 2024:

dirigent

Balance pr. 30.6.2024

	I alt	VV Andel	PMV Andel
Aktiver			
Kassebeholdning	4.906	2.419	2.487
Indestående i Vestjysk Bank.....*Note 4.....	275.290	275.290	-
Indestående i Nordea Bank.....*Note 5.....	4.328.674	2.221.933	2.106.741
Indestående i Danske Bank.....*Note 6.....	825.017	403.118	421.899
Tilgode hos medlemmer vedr. tinglysning af vedtægter.....*Note 7.....	16.950	1.112	15.838
Eludgift PMV pr. 30.06.24.....*Note 2.....	74.796	-	74.796
Vandudgift pr. 30.06.24.....*Note 2.....	200.708	122.207	78.502
Varmeudgift pr. 30.06.24.....*Note 3.....	653.914	354.093	299.821
Tilgode forsikringssag	-	-	-
Tagudskiftning	-	-	-
Tilgodehavende afregninger.....*Note 8.....	5.157	2.950	2.207
Mellemregning VVV og PMV	87.491	-	87.491
Aktiver i alt	6.472.903	3.383.122	3.089.780

Passiver

Egenkapital primo.....*Note 11.....	1.682.991	1.015.011	667.981
Over(+)/under(-) dækning 2023/2024	-	-	-
Diverse kreditorer.....	285.055	207.554	77.501
Indbetalt medlemmer el- og målerpasning a conto PMV pr 30.06.24.....	107.900	-	107.900
Indbetalt medlemmer vandbidrag a conto pr. 30.06.24.....	254.880	185.610	69.270
Indbetalt medlemmer varmebidrag a conto pr. 30.06.24.....	519.200	287.720	231.480
Forudbetalte poster.....	42.039	26.744	15.295
Skyldig revision for indeværende år	30.875	15.225	15.650
Skyldig lønafnægtige poster.....	13.501	6.658	6.843
Mellemregning VVV og PMV.....	87.491	87.491	-
Tagudskiftning	-	-	-
Deposita vedr. kælderrum.....*Note 8.....	16.800	-	16.800
Deposita vedr. carporte.....	24.000	-	24.000
Hentlæggelser, jf.....*BILAG 2	3.408.170	1.551.110	1.857.060
Passiver i alt	6.472.903	3.383.122	3.089.780

BILAG 1 - Vedligeholdelse

Budget 2023-2024	Andel VVV	Andel PMV	Regnskab 2023-2024	Andel VVV	Andel PMV	Budget 2024-2025	Andel VVV	Andel PMV	Andel PMV
420.000	220.000	200.000	262.805	121.851	140.954	420.000	220.000	200.000	200.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	157.195	98.149	59.046	-	-	-	-
375.000	180.000	195.000	375.000	180.000	195.000	375.000	180.000	195.000	195.000
405.000	200.000	205.000	405.000	200.000	205.000	405.000	200.000	205.000	205.000
1.200.000	600.000	600.000	1.200.000	600.000	600.000	1.200.000	600.000	600.000	600.000

Specifikation af udvalgte poster, VVV:

Vaskeri (note 12)
Tømrer
Elektriker diverse
Jord beton
Legeplads

18.636
16.702
18.200
7.332
12.092

Specifikation af udvalgte poster, PMV:

Vaskeri (note 12)
Tømrer
Elektriker diverse
Jord beton
Legeplads

22.211
36.045
14.511
19.105
12.081

BILAG 2 - Henlæggelser

Ejendommen VVV	Vedl.hold.	Langtids- henlægg.	Carporte	Maskiner	I alt
Saldo pr. 1. juli 2023	757.557	908.660	109.500	-14.298	1.761.417
(-)Anvendt / (+)henlagt,bilag 1	98.149	-791.880	-	-23.965	-717.696
Regnskabsmæssige henlægg.	180.000	200.000	8.876	8.900	397.776
Driftsresultat 22/23 henlagt	109.613	-	-	-	109.613
Saldo pr. 30. juni 2024	1.145.319	316.779	118.376	-29.363	1.551.110

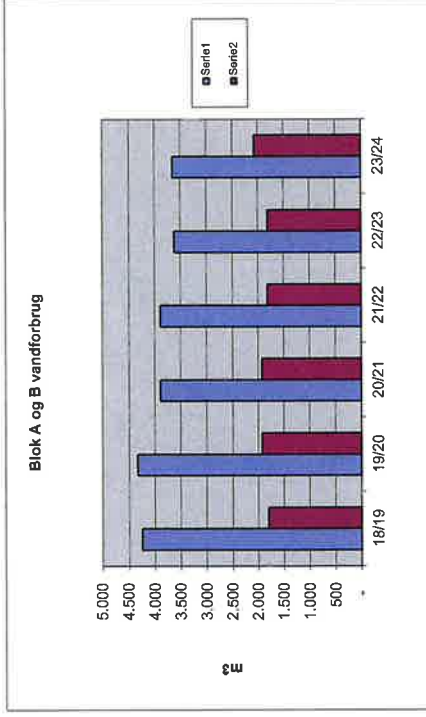
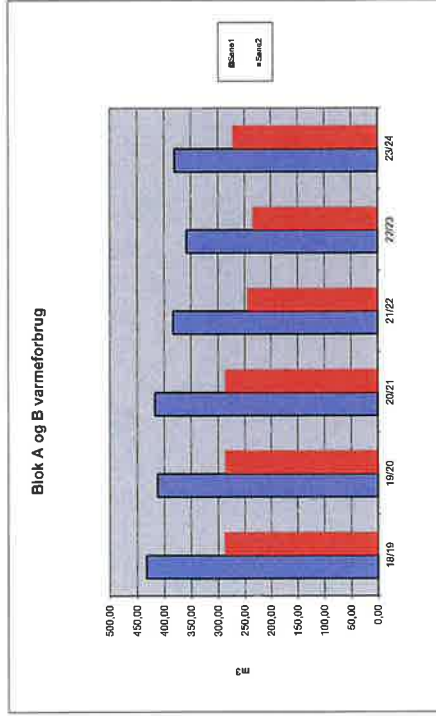
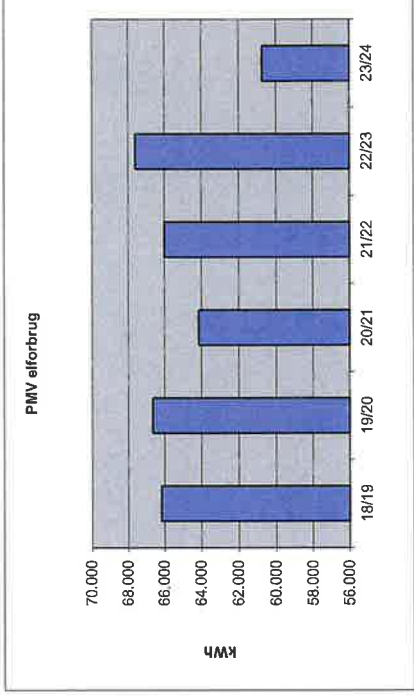
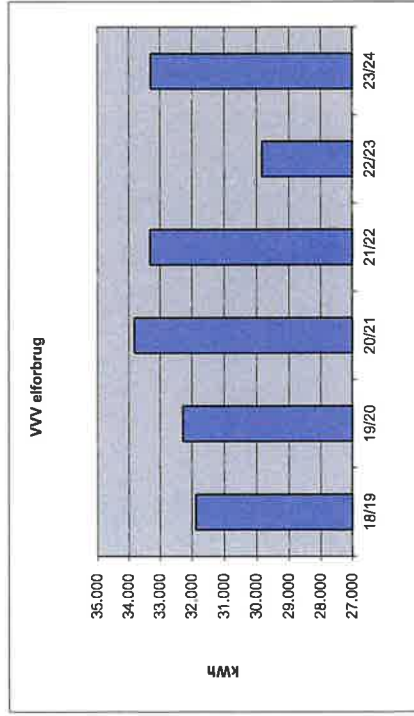
Ejendommen PMV	Vedl.hold.	Langtids- henlægg.	Carporte	Maskiner	I alt
Saldo pr. 1. juli 2023	1.675.786	571.827	134.564	-14.917	2.367.265
(-)Anvendt / (+)henlagt,bilag 1	59.046	-1.093.840	-22.142	-14.169	-1.071.105
Regnskabsmæssige henlægg.	195.000	205.000	9.124	9.100	418.224
Driftsresultat 23/24 henlagt	142.676	-	-	-	142.676
Saldo pr. 30. juni 2024	2.072.508	-317.013	121.546	-19.986	1.857.060

Noter

	Total	VVV	PMV
1) Bestyrelsesmøder, møder & generalforsamling			
Bestyrelseshonorarer (stiger fremadrettet efter NPI)	39.000	19.232	19.768
Møder	7.842	3.867	3.975
Generalforsamling	5.057	2.494	2.564
I alt	51.900	25.592	26.307
2) Vand og el forbrugt i regnskabsåret			
Ejendommen V V V	VAND VVV		EL VVV
Bogført udgift pr. 30.06.24	138.485		49.846
Udgift 01.07.23-31.12.23, sidste forbr.år	127.751		31.570
Fordelingsregnskab, målerpasning	-		-
Udgifter i alt	266.236		81.415
Overført til vaskeri.....* se note 12....	-16.278		-29.906
Udgift for VVV i alt, 01.07.23-30.06.24	249.958		51.510
VVV, vand indev. forbrugsår 01.01.24-30.06.24	122.207		
Ejendommen P M V	VAND PMV		EL PMV
Bogført udgift pr. 30.06.24	78.502		74.796
Udgift 01.07.23-31.12.23, sidste forbr.år	72.166		101.169
Fordelingsregnskab, målerpasning	-		-
Udgift for PMV i alt, 01.07.23-30.06.24	150.668		175.965
PMV, vand & el indev. forbrugsår 01.01.24-30.06.24	78.502		74.796
3) Varme	Total	VVV	PMV
Udgifter varmeværk 30.06.24	583.930	337.450	246.480
Diff. Varmekontrol ovf. fra sidste forbrugsår	-	-	-
Fordelingsregnskab, målerpasning	69.984	16.643	53.341
VVV og PMV i alt varme pr. 30.06.24	653.914	354.093	299.821
4) Indestående Vestjysk Bank	Total	VVV	PMV
Konto nr. 1010767 (VVV) og konto 1010759 (PMV)	-	-	-
Opsparingskonto 1307189 (VVV) og 1307171 (PMV)	275.290	275.290	-
I alt	275.290	275.290	-
5) Indestående Nordea Bank	VVV	PMV	
Konto nr. 538273, løbende konto (PMV)	304.939	304.939	
Konto nr. 130525, løbende konto (VVV)	428.792	428.791,98	
Konto nr. 652404, løbende konto (VVV og PMV)	562	277	285
Fast foretiet 6. mdr (VVV og PMV)	2.000.000	1.000.000	1.000.000
Opsparingskonto (VVV og PMV)	1.594.381	792.864	801.517
I alt	4.328.674	2.221.933	2.106.741

6)	Indestående Danske Bank Konto nr. 1252498, løbende konto (PMV) I alt	Total 825.017 825.017	VVV 403.118,45 403.118	PMV 421.899 421.899
7)	Tilgode medlemmer for tinglysning af vedtægter Saldo primo året Gebyr i forb. med aflysning af ejerpantebreve Saldo ultimo året	I alt 16.950 - 16.950	VVV 1.112 1.112	PMV 15.838 15.838
8)	Tagudskiftning PMV Ejerforenings oprindeligt tilgodehavende tagudskiftning + akkumulerede renteudgifter - akkumulerede indbetalinger Saldo ultimo året		1.359.285 394.621 -1.753.906 -	
9)	Juridisk rådgivning Juridisk rådgivning Rådgiverhonorarer Udgift til rådgivning i regnskabsåret	I alt - - - -	VVV - - - -	PMV - - - -
10)	Revision For lidt hensat til revisor 2022/2023 Afsat revisionshonorar 2023/2024 Udgift til revision i regnskabsåret	I alt 2.100 30.875 32.975	VVV 1.036 15.225 16.261	PMV 1.064 15.650 16.714

11)	Egenkapital						
	Egenkapital pr. 30.06.23						
	driftsmæssig over-/underdækning 30.06.24						
	Egenkapital ultimo 30.06.24						
		I alt	VVV	PMV			
		1.682.991	1.015.011	667.981			
		1.682.991	1.015.011	667.981			
12)	Vaskeri						
	Hensat refusion el/vand via PayPerWash gl. år						
	Modtaget refusion fra PayPerWash						
	Vedligeholdelse af vaskeri overtaget af PayPerWash						
	El:	12.228 kWh å					
	Vand:	199 m ³ å					
	Overskud (+) / Underskud (-)	-40.847	-18.636	-22.211			
		I alt	VVV	PMV			
		-	0	-			
		-	0	-			
		8.310	5.604	2.705			
		-2.973	-1.466	-1.507			
		2,45	-14.747	-15.159			
		81,69	-8.027	-8.251			
		-40.847	-18.636	-22.211			
13)	Forbrug af el, vand og varme						
		VVV		PMV			
	EL						
	Hovedmålerstand el ved årets start	216.378 kWh		534.447 kWh			
	Hovedmålerstand el ved årets slutning	249.667 kWh		595.176 kWh			
	Forbrug af el i regnskabsåret (inkl. vaskeri)	33.289 kWh		60.729 kWh			
	VARME						
	Hovedmålerstand varme ved årets start	4959,92 MWh		3629,06 MWh			
	Hovedmålerstand varme ved årets slutning	5340,52 MWh		3900,50 MWh			
	Samlet forbrug af varme i regnskabsåret	380,60 MWh		271,44 MWh			
	VAND						
	Hovedmålerstand vand ved årets start	10.102 m ³		4.302 m ³			
	Hovedmålerstand vand ved årets slutning	13.751 m ³		6.369 m ³			
	Forbrug af vand i regnskabsåret (inkl. vaskeri)	3.649 m³		2.067 m³			
	Ejerforeningens gennemsnitspriser:						
	El:	VVV		PMV			
		2,45 kr/kWh		2,90 kr/kWh			
	Vand	81,69 kr/m ³		69,96 kr/m ³			



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ejerforeningen Viborgparken

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Ejerforeningen Viborgparken for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, bilag og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter og den af bestyrelsen udarbejdede regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

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 det interne årsregnskab". 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at det interne årsregnskab er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter og i henhold til bestyrelsens regnskabspraksis. Som følge heraf kan det interne årsregnskab være uegnet til andre formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har valgt at medtage budgettal i resultatopgørelsen. Budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 tilslidsættelse 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkeligt, 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 det interne årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne årsregnskab 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.

Viborg, den 4. september 2024

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Helene Jakobsen

Partner, Registreret revisor
mne33197