Fælleshuset
for
Andelsboligforeningerne

Kirkevangen I og Kirkevangen II

2765 Smørum

Internt fordelingsregnskab for 2025

Internt fordelingsregnskab for 2025

Indholdsfortegnelse

Anvendt regnskabspraksis....2
Den uafhængige revisors erklæring....4
Resultatopgørelse for 2025....5
Balance pr. 31/12 2025 aktiver....6
Balance pr. 31/12 2025 passiver....7
Noter....8

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II indgåede aftale. Regnskabet har til formål at dele indtægter, udgifter og formue forholdsmæssigt mellem de 2 foreninger.

Regnskabet kan ikke anvendes til andre formål.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er præsenteret efter andelsboligforeningernes ønsker om indhold og opstillingsmetode.

Indtægter, der vedrører regnskabsperioden indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Udgifter der vedrører regnskabsperioden udgiftsføres i resultatopgørelsen, med undtagelse af forbrug af hensatte midler.

Hensættelser til nyanskaffelser og vedligeholdelse udgiftsføres i resultatopgørelsen når hensættelsen er besluttet.
Forbrug af hensættelser udgiftsføres ikke i resultatopgørelsen, men reducerer hensættelser under passiver.

Periodisering
Alle væsentlig poster i resultatopgørelsen er periodiseret.

Balancen

Grunde og bygninger
Grund og bygning indregnes IKKE i balancen til anskaffelsessum, men er indregnet i andelsboligforeningernes årsrapporter.

Administrator

Smørum, den 10. februar 2026

Administrator: _____
Jantzen og Lund Advokatanpartsselskab

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelserne har i dag behandlet og godkendt det interne fordelingsregnskab.

Samtidig erklære bestyrelserne at alle indtægter og udgifter er medtaget og at det interne fordelingsregnskab er i overensstemmelse med den indgåede aftale mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II.

Smørum, den 10. februar 2026

Bestyrelsen for Kirkevangen I:

_____

_____

_____

_____

_____

Bestyrelsen for Kirkevangen II:

_____

_____

_____

_____

_____

Revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fælleshuset for A/B Kirkevangen I og II

Jeg har revideret det interne fordelingsregnskab for Fælleshuset for A/B Kirkevangen I og II for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Det interne regnskab aflægges i henhold til aftalen mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsens har ansvaret for at udarbejde og aflægge et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den indgåede aftale. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelig efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om fordelingsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision ud fra væsentlighed og risiko, med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at fordelingsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i fordelingsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i fordelingsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for Fælleshusets udarbejdelse og aflæggelse af et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Fælleshusets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af fordelingsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Uafhængighed

Jeg erklærer, at jeg er uafhængig og ikke har økonomisk interesse i Fælleshuset.

Konklusion

Det er min opfattelse, at det interne fordelingsregnskab giver et retvisende billede af Fælleshusets finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt at resultatet af Fælleshusets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025 er i overensstemmelse med den indgåede aftale.

Smørum, den 11. februar 2026

Evan Klarholt
Foreningsvalgt revisor

Resultatopgørelse for 2025

	2025	2024
Indtægter		
Udlejning incl. Rengøring	16.500	15.000
Anden indtægt	4.782	0
	21.282	15.000
Tilskud Kirkevangen I	70.682	75.014
Tilskud Kirkevangen II	80.602	85.543
Indtægter i alt	172.566	175.557
Udgifter		
Ejendomsskatter og afgifter	11.722	12.932
Vandafgift	2.201	2.274
Varmeudgifter	16.110	21.501
Forsikringer og hjertestarter	26.430	25.814
Rengøringsartikler m.v.	7.850	4.800
Bestyrelsesmøder	8.386	7.482
El-forbrug	8.488	10.349
Kontorartikler og porto	3.348	1.837
Antenneforening	2.931	3.768
Gaver	0	0
Nyanskaffelser, erstatning køkken	0	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	10.100	9.800
Diverse arrangementer	0	0
Hensættelse til reparation, vedligeholdelse og nyanskaffelser	50.000	50.000
Hensættelse til større investeringer	25.000	25.000
Udgifter i alt	172.566	175.557
Resultat før afskrivninger	0	0
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	0	0
Renteudgifter	0	0
Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver

Noter		2025	2024
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	1.038	0
2	Andre tilgodehavender	389.861	328.978
	Tilgodehavender i alt	390.899	328.978
3	Likvider	23.422	9.515
	Likvider i alt	23.422	9.515
	Omsætningsaktiver i alt	414.321	338.493
	Aktiver i alt	414.321	338.493

Passiver

		2025	2024
	Gæld		
4	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.928	11.400
5	Anden gæld	300	0
	Gæld i alt	12.228	11.400
	Kapitalkonti		
	A/B Kirkevangen I		
	Egenkapital 1/1 2025	0	0
	A/B Kirkevangen II		
	Egenkapital 1/1 2025	0	0
	Kapitalkonti i alt 31/12 2025	0	0
	Hensættelser til reparation og vedligeholdelse.		
	Hensættelser 1/1 2025	180.879	146.017
	Hensat i året til drift	50.000	50.000
	Hensættelser til disposition i året	230.879	196.017
1	Anvendt af hensættelserne i året	0	15.138
	Hensættelser 31/12 2025 til drift	230.879	180.879
	Hensættelser til større investeringer.		
	Hensættelser 1/1 2025	146.214	121.214
	Hensat i året til større investeringer	25.000	25.000
	Hensættelser til disposition i året	171.214	146.214
1	Anvendt af hensættelserne i året	0	0
	Hensættelser 31/12 2025 til større investeringer	171.214	146.214
	Passiver i alt	414.321	338.493

Noter

Note 1 Anvendt af hensættelser

Hensat til reparation og vedligeholdelse

Ingen udgifter i 2025	0
Vedligeholdelse i alt	0
Heraf udgiftsført	0
Anvendt af "hensat til reparation og vedligeholdelse" i alt	0

Note 2 Andre tilgodehavender

Mellemregning KV I	160.149
Mellemregning KV II	229.712
Mellemregning m andelshavere vedr. udlejning	0
Andre tilgodehavender i alt	389.861

Note 3 Likvider

Bankbeholdning	23.422
Kassebeholdning	0
Likvider i alt	23.422

Note 4 Leverandører af vare og tjenesteydelser

Afsat Ørsted nov og dec 2025	1.828
Revisionsfirmaet Evan Klarholt	10.100
Leverandører af vare og tjenesteydelser i alt	11.928

Note 5 Anden gæld

Mellemregning m andelshaverer vedr udlejning	300
Anden gæld i alt	300