

**Fælleshuset
for
Andelsboligforeningerne**

Kirkevangen I og Kirkevangen II

2765 Smørum

Internt fordelingsregnskab for 2023

Internt fordelingsregnskab for 2023

Indholdsfortegnelse

Anvendt regnskabspraksis.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Resultatopgørelse for 2023.....	5
Balance pr. 31/12 2023 aktiver.....	6
Balance pr. 31/12 2023 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

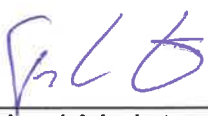
Grunde og bygninger

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

Administrator

Smørum, den 20. februar 2024

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 20. februar 2024

Bestyrelsen for Kirkevangen I:







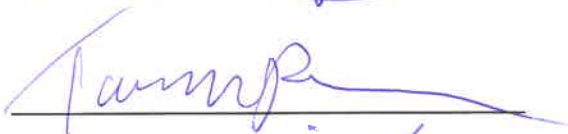




Bestyrelsen for Kirkevangen II:











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 2023, 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 2023 samt at resultatet af Fælleshusets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 er i overensstemmelse med den indgåede aftale.

Smørum, den 21. februar 2024



Evan Klarholt
Foreningsvalgt revisor

Resultatopgørelse for 2023

	2023	2022
Indtægter		
Udlejning incl. Rengøring	17.500	30.500
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	17.500	30.500
Tilskud Kirkevangen I	75.354	73.689
Tilskud Kirkevangen II	<u>85.931</u>	<u>84.032</u>
Indtægter i alt	<u>178.785</u>	<u>188.221</u>
Udgifter		
Ejendomsskatter og afgifter	10.507	10.732
Vandafgift	2.007	2.366
Varmeudgifter	28.086	27.857
Forsikringer og hjertestarter	24.866	18.979
Rengøringsartikler m.v.	6.145	7.936
Bestyrelsesmøder	7.823	12.939
El-forbrug	11.461	14.003
Kontorartikler og porto	150	4.859
Antenneforening	3.318	3.438
Gaver	0	0
Nyanskaffelser, erstatning køkken	122	917
Revision og regnskabsmæssig assistance	9.300	8.945
Diverse arrangementer	0	139
Hensættelse til reparation, vedligeholdelse og nyanskaffelser	50.000	50.000
Hensættelse til større investeringer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Udgifter i alt	<u>178.785</u>	<u>188.110</u>
Resultat før afskrivninger	0	0
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	0	0
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>111</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023**Aktiver**

Noter	2023	2022
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender		
2 Andre tilgodehavender	<u>256.194</u>	<u>215.035</u>
Tilgodehavender i alt	<u>256.194</u>	<u>215.035</u>
3 Likvider	<u>20.337</u>	<u>15.605</u>
Likvider i alt	<u>20.337</u>	<u>15.605</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>276.531</u>	<u>230.640</u>
Aktiver i alt	<u>276.531</u>	<u>230.640</u>

Passiver

	2023	2022
<u>Gæld</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.300	8.945
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	<u>9.300</u>	<u>8.945</u>
<u>Kapitalkonti</u>		
<u>A/B Kirkevangen I</u>		
Egenkapital 1/1 2023	0	0
<u>A/B Kirkevangen II</u>		
Egenkapital 1/1 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalkonti i alt 31/12 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Hensættelser til reparation og vedligeholdelse.</u>		
Hensættelser 1/1 2023	115.392	86.991
Hensat i året til drift	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Hensættelser til disposition i året	165.392	136.991
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>19.375</u>	<u>21.599</u>
Hensættelser 31/12 2023 til drift	<u>146.017</u>	<u>115.392</u>
<u>Hensættelser til større investeringer.</u>		
Hensættelser 1/1 2023	106.303	81.303
Hensat i året til større investeringer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Hensættelser til disposition i året	131.303	106.303
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>10.089</u>	<u>0</u>
Hensættelser 31/12 2023 til større investeringer	<u>121.214</u>	<u>106.303</u>
Passiver i alt	<u>276.531</u>	<u>230.640</u>

Noter

Note 1 Anvendt af hensættelser

Hensat til reparation og vedligeholdelse

Opsætning af væg under overdækning	<u>19.375</u>
Vedligeholdelse i alt	19.375
Heraf udgiftsført	<u>0</u>
Anvendt af "hensat til reparation og vedligeholdelse" i alt	<u>19.375</u>

Hensat til større anskaffelser

Puslebord	299
Basketkurv	7.476
Kurvemøbler til rygerum	<u>2.314</u>
Anvendt af "hensat til større anskaffelser" i alt	<u>10.089</u>

Note 2 Andre tilgodehavender

Mellemregning KV I	93.695
Mellemregning KV II	148.799
Mellemregning m andelshavere vedr. udlejning	<u>13.700</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>256.194</u>

Note 3 Likvider

Bankbeholdning	20.337
Kassebeholdning	<u>0</u>
Likvider i alt	<u>20.337</u>