

Bolignet Frugtvangen
CVR-nr. 18 02 30 32

Årsrapport for tiden 1. januar - 31. december 2011

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens generalforsamling
den 19. april 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger

Foreningen

Bolignet Frugtvangen
Pærevangen 21 kld.
2765 Smørum

CVR-nr.: 18 02 30 32
Hjemstedskommune: Egedal
Telefon: 44 65 92 36
Email: bolignet@frugtvangen.dk
Internet: www.frugtvangen.dk

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Administrator

Advokat John Jantzen
Flodvej 73 C
2765 Smørum
Telefon: 44 65 01 01
Telefax: 44 68 03 77
Email: advokat@jantzen-lund.dk

Bestyrelse

Preben Skovbjerg (Formand)
Camilla Schreiner-Frantzen
Sven Kruse Andersen

Revisor

Boye Pedersen
Revisionsfirmaet Warberg
v/ statsautoriseret revisor Finn Warberg
Fra 1. januar 2012 fusioneret med Ecovis Danmark
CVR-nr.: 28 93 95 23
Kontoradresse i Hillerød:
Ødamsvej 69, 3400 Hillerød
Email: danmark@ecovis.com

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 19. april 2012.

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Bolignet Frugtvangen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 30. marts 2012

Preben Skovbjerg
(Formand)

Camilla Schreiner-Frantzen

Sven Kruse Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne af Bolignet Frugtvingen

Vi har revideret årsregnskabet for Bolignet Frugtvingen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Budgettallene er ikke revideret. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav i følge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. marts 2012

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisorinteressentskab

Finn Warberg
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bolignet Frugtvangen for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, bortset fra behandlingen af ydelser på anlægsinvesteringen.

Anvendt regnskabspraksis, som er uændret i forhold til tidligere år, er som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Eventuelle renter er ikke indregnet i kostprisen. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger

BALANCEN

Bygninger, installationer, driftsmidler og inventar

Bolignetinstallationen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bolignetinstallation	10 år
----------------------	-------

Øvrige aktiver, uanset levetid og anskaffessum, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender, og hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes påkrævet.

Resultatopgørelse 1. januar 2011 - 31. december 2011

	<u>Note</u>	<u>Budget 2011</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Bolignetbidrag		580.474	580.464	530.064
Renteindtægter		<u>2.500</u>	<u>8.592</u>	<u>146</u>
Indtægter		<u>582.974</u>	<u>589.056</u>	<u>530.210</u>
Serviceaftale ComX		18.816	18.816	5.114
Nybygning og vedligeholdelse	1	0	14.365	23.269
Betalingskanaler		83.463	72.979	94.387
Copydan		63.100	73.416	66.595
Forsikringer		8.500	725	7.397
Kontingenter		6.000	5.280	5.280
Revisor		16.000	12.730	12.000
Administrator		15.000	14.400	14.400
Konsulentassistance		0	3.300	5.000
Kontorartikler		3.500	2.750	2.739
Telefoni og internet		12.000	7.250	4.700
Generalforsamling og møder		4.000	1.724	1.100
Ydelser på anlægsinvesteringen		352.800	352.800	302.400
Rejser og fortæring		5.000	1.948	1.380
Diverse		1.000	0	0
Tab på tilgodehavender		<u>2.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omkostninger		<u>591.679</u>	<u>582.483</u>	<u>545.761</u>
Årets resultat		<u><u>-8.705</u></u>	<u><u>6.573</u></u>	<u><u>-15.550</u></u>

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
AKTIVER			
Bolignet	2	<u>593.523</u>	<u>524.128</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>593.523</u>	<u>524.128</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>593.523</u>	<u>524.128</u>
Tilgodehavende moms	6	43.740	0
Mellemregning E/F Frugtvangen		<u>3.070</u>	<u>578</u>
Tilgodehavender		<u>46.810</u>	<u>578</u>
Bankindestående		874.003	88.302
Byggelånskonto	3	<u>24.769</u>	<u>771.408</u>
Likvide beholdninger		<u>898.772</u>	<u>859.710</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>945.582</u>	<u>860.288</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.539.105</u>	<u>1.384.415</u>

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PASSIVER			
Egenkapital i alt	4	<u>189.132</u>	<u>182.559</u>
Bankgæld	3	<u>577.658</u>	<u>867.478</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>577.658</u>	<u>867.478</u>
Skyldige omkostninger		465.644	0
Mellemregning med medlemmer vedr. datanet	5	294.172	281.912
Skyldig moms	6	0	39.966
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>772.316</u>	<u>334.378</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.349.973</u>	<u>1.201.856</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.539.105</u></u>	<u><u>1.384.415</u></u>

Noter til regnskabet

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
1 Nybygning og vedligeholdelse		
Nyetableringer m.v.	0	14.718
Alm. vedligeholdelse	<u>14.365</u>	<u>8.551</u>
	<u>14.365</u>	<u>23.269</u>
2 Bolignet		
Kostpris 1. januar 2011	1.747.091	1.747.091
Årets tilgang	<u>366.156</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2011	<u>2.113.247</u>	<u>1.747.091</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.222.963	1.048.254
Årets afskrivninger	<u>296.761</u>	<u>174.709</u>
Afskrivninger 31. december	<u>1.519.724</u>	<u>1.222.963</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>593.523</u>	<u>524.128</u>
3 Byggelån		
Nettorestsaldoen på byggebelåning for hvilken medlemmerne hæfter pro rata udgør ultimo:		
Nordea valutalån 4369767580	577.658	867.478
Aftalekonto/Byggekonto	<u>-24.769</u>	<u>-771.408</u>
	<u>552.889</u>	<u>96.070</u>
Hæftelse pr. medlem	<u>1.975</u>	<u>343</u>
Årets fradragsberettiget rente pr. medlem udgør 156 kr., som anføres i selvangivelsens rubrik 44.		
Valutalånet restafvikles over 22 måneder til en årlig renteprocent på 5,9%.		
4 Egenkapital		
Overført resultat 1. januar 2011	182.559	198.109
Årets samlede resultat	<u>6.573</u>	<u>-15.550</u>
Overført resultat 31. december 2011	<u>189.132</u>	<u>182.559</u>

Noter til regnskabet

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
5 Mellemregning med medlemmer vedr. datanet		
Renter	-617.624	-573.845
Afskrivninger Bolignet	-1.519.724	-1.222.963
Ydelser fra medlemmer vedr. Bolignet	<u>2.431.520</u>	<u>2.078.720</u>
	<u>294.172</u>	<u>281.912</u>
Mellemregning pr. medlem	<u>1.051</u>	<u>1.007</u>
6 Skyldig moms		
Moms Primo	39.966	44.687
Udgående moms	129.336	116.736
Indgående moms	127.878	40.638
Momsafregning	<u>85.164</u>	<u>80.819</u>
	<u>-43.740</u>	<u>39.966</u>