

## Grundejerforeningen Vellerup Sommerby

Anne Mette Niebuhr  
Skadevænget 62  
4050 Skibby

CVR-nr. 27331610

## Årsrapport for 2022

## Indholdsfortegnelse

Indhavernes påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Grundejerforeningen Vellerup Sommerby .

Årsrapporten skal aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen er tiltrådt ultimo februar 2023, efter at den tidligere bestyrelse havde udarbejdet regnskabet og sendt det til revision.

Vi har ikke modtaget de fornødne oplysninger og det fornødne materiale for at kunne vurdere om årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Bestyrelsen underskriver således årsrapporten for 2022 med forbehold for ansvaret for regnskabsåret. Bestyrelsen har ikke kendskab eller indsigt i de beslutninger og dispositioner der er truffet i regnskabsåret og resultatet af disse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens behandling.

Skibby, den 11-04-2023

### Bestyrelse



Anne Mette Niebuhr  
Formand



Jesper Janholm  
Næstformand



Michael Bachmann



Mikkel Ankerstjerne

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til ejeren i Grundejerforeningen Vellerup Sommerby

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grundejerforeningen Vellerup Sommerby for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at føre 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 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.

Haderslev, den 11-04-2023

### **2+ Revision**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

mne33209

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Grundejerforeningen Vellerup Sommerby  
Anne Mette Niebuhr  
Skadevænget 62  
4050 Skibby  
Telefon 22832023 - Jesper  
E-mail ms.niebuhr@gmail.com  
Hjemmeside www.velsom.dk  
CVR-nr. 27331610  
Stiftelsesdato 15-05-1970  
Regnskabsår 01-01-2022 - 31-12-2022

**Bestyrelse** Anne Mette Niebuhr  
Jesper Janholm  
Michael Bachmann  
Mikkel Ankerstjerne

**Revisor** 2+ Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Bygnaf 15  
6100 Haderslev  
Telefon 74532299  
E-mail info@2plus-revision.dk  
Hjemmeside www.2plus-revision.dk  
CVR-nr. 39701863

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Grundejerforeningen Vellerup Sommerby for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Kontingent til grundejerforening vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen..

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, midsommerfest, badebro, foreningsblad og vedligeholdelse.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Kapitalkonto

Udtrykker ejerens indestående i virksomheden, opgjort som forskellen mellem virksomhedens indregnede aktiver og forpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indtægter	1	1.547.023	1.058.560
Midsommerfest	2	3.427	-2.035
Badebro	3	-18.626	-13.202
Foreningsblad	4	-153.235	-77.313
Naturpleje	5	-454.342	-358.484
Administrationsomkostninger	6	-904.730	-403.754
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		<b>-1.527.506</b>	<b>-854.788</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.517</b>	<b>203.772</b>
Personaleomkostninger	7	-153.186	-141.366
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-133.669</b>	<b>62.406</b>
Finansielle omkostninger	8	-13.666	-6.415
<b>Årets resultat</b>		<b>-147.335</b>	<b>55.991</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde		698.337	698.337
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>698.337</b>	<b>698.337</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>698.337</b>	<b>698.337</b>
Andre tilgodehavender	9	1.077.474	1.007.419
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.077.474</b>	<b>1.007.419</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	10	<b>28.768</b>	<b>9.793</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.106.242</b>	<b>1.017.212</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.804.579</b>	<b>1.715.549</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto	11	-255.626	-108.290
<b>Egenkapital</b>		<b>-255.626</b>	<b>-108.290</b>
Mellemregninger	12	1.937.817	1.705.813
Skyldige omkostninger		121.497	97.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13	891	20.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.060.205</b>	<b>1.823.839</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.060.205</b>	<b>1.823.839</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.804.579</b>	<b>1.715.549</b>

Noter

	2022	2021
<b>1. Indtægter</b>		
Kontingenter	990.871	880.666
Indskud nye medlemmer	18.800	30.767
Gebyrer, sen indbetaling	10.800	5.100
Gebyr, campingvogn	0	4.000
Ikke placerbare indtægter	0	8.465
Hjertestarter	71.735	93.312
Udlejning Magasinbygning, Campingplads	36.000	36.000
Salg af nøgler	0	250
Ekstra opkrævning, advokatbistand	418.817	0
	<b>1.547.023</b>	<b>1.058.560</b>
<b>2. Midsommerfest</b>		
Indtægter	11.914	0
Udgifter	-8.280	-2.035
Kørsel	-207	0
	<b>3.427</b>	<b>-2.035</b>
<b>3. Badebro</b>		
Opsætning/nedtagning	-18.626	-8.106
Vedligeholdelse	0	-5.096
	<b>-18.626</b>	<b>-13.202</b>
<b>4. Foreningsblad</b>		
Annonceindtægter	56.050	57.019
Redaktørhonorar, incl. feriegodtgørelse	0	-27.815
Trykning, Kailow	-177.513	-64.125
Forsendelse, Bladkompagniet	-29.689	-42.392
Andre omkostninger	-2.083	0
	<b>-153.235</b>	<b>-77.313</b>
<b>5. Naturpleje</b>		
Indtægter/opkrævning	87.900	0
Græsslåning	-252.298	-207.594
Beskæring	-59.300	26.370
Bekæmpelse af bjørneklo	0	-176.701
Øvrige vedligeholdelser	-230.644	0
Campingområdet	0	-559
	<b>-454.342</b>	<b>-358.484</b>

Noter

	2022	2021
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling	119.441	94.320
Bestyrelsesmøder	-5.205	891
Generalforsamling, andel blad	18.975	0
Telefongodtgørelse	0	2.700
Kørselsgodtgørelse	5.316	7.884
Forsikringer	10.347	3.434
Revisionshonorar	164.759	72.940
Ejendomsskatter	9.906	0
IT omkostninger	14.781	0
Kontorartikler, porto mv.	5.864	13.803
Pbs-omkostninger	565	5.066
øvrige omkostninger	660	0
Advokathonorar	445.969	50.000
Lønsumsafgift	8.924	5.010
Bank- og girogebyrer	6.087	5.046
Abonnementer	20.098	13.206
Småanskaffelser	52	3.000
Repræsentation og gaver	2.850	1.403
Uerholdelige fordringer	0	-210
Extern IT-support	1.734	30.761
SOS hjertestarter	73.258	94.500
EL	349	0
	<b>904.730</b>	<b>403.754</b>
<b>7. Lønninger</b>		
Formand/sekretær	83.702	83.342
Næstformand	11.540	11.484
Bogføring	52.724	44.971
Sekretær inkl. feriepenge	0	1.569
Atp, samlet betalinger	156	0
Feriepenge	5.064	0
Lønninger	231.137	0
Lønninger omfordelt	-226.027	0
Løn overført til sne-/vejfond	-5.110	0
	<b>153.186</b>	<b>141.366</b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renter bank	13.042	0
Renter kreditorer	624	6.415
	<b>13.666</b>	<b>6.415</b>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende kontingent/vejfond	437.963	22.055
Mellemregning Vellerup Sommerby Vandværk	639.511	985.364
	<b>1.077.474</b>	<b>1.007.419</b>

**Noter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
D.D.B. 3431 007355	28.768	9.793
	<b>28.768</b>	<b>9.793</b>
<b>11. Kapitalkonto</b>		
Kapitalkonto	153.131	209.121
Årets resultat	147.335	-55.991
Henlæggelse campingplads	-44.840	-44.840
	<b>255.626</b>	<b>108.290</b>
<b>12. Mellemregninger</b>		
Mellemregn. vejfond	1.525.698	1.370.958
Mellemregning snekonto	412.119	334.855
	<b>1.937.817</b>	<b>1.705.813</b>
<b>13. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM bidrag	0	11.703
Skyldig ATP, FIB mm.	95	0
Skyldige feriepenge	435	4.633
Skyldig lønsumsafgift	361	3.714
	<b>891</b>	<b>20.050</b>

## Grundejerforeningen Vellerup Sommerby - Vejkonto

Anne Mette Niebuhr  
Skadevænget 62  
4050 Skibby

### Årsrapport for 2022

## Indholdsfortegnelse

Resultatopgørelse	3
Balance	4



## Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bidrag til vejkonto		176.200	400
Udgifter vejkonto		-21.461	-1.023
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>154.739</b>	<b>-623</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>154.739</b>	<b>-623</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Mellemregning Grundejerforening		1.525.697	1.370.958
Mellemregning snekonto		399.875	399.875
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.925.572</b>	<b>1.770.833</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.925.572</b>	<b>1.770.833</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.925.572</b>	<b>1.770.833</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto		1.925.572	1.770.833
<b>Egenkapital</b>		<b>1.925.572</b>	<b>1.770.833</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.925.572</b>	<b>1.770.833</b>

## Grundejerforeningen Vellerup Sommerby - Snekonto

Anne Mette Niebuhr  
Skadevænget 62  
4050 Skibby

### Årsrapport for 2022

## Indholdsfortegnelse

Resultatopgørelse	3
Balance	4

## Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bidrag snekonto		176.200	44.350
Udgifter snekonto		-98.935	-217.500
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>77.265</b>	<b>-173.150</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>77.265</b>	<b>-173.150</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Mellemregning Grundejerforening		412.120	334.855
<b>Tilgodehavender</b>		<b>412.120</b>	<b>334.855</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>412.120</b>	<b>334.855</b>
<b>Aktiver</b>		<b>412.120</b>	<b>334.855</b>

**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto		12.245	-65.020
<b>Egenkapital</b>		<b>12.245</b>	<b>-65.020</b>
Mellemregning vejkonto		399.875	399.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>399.875</b>	<b>399.875</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>399.875</b>	<b>399.875</b>
<b>Passiver</b>		<b>412.120</b>	<b>334.855</b>