

**Fælleshuset
for
Andelsboligforeningerne**

Kirkevangen I og Kirkevangen II

2765 Smørum

Internt fordelingsregnskab for 2022

Internt fordelingsregnskab for 2022

Indholdsfortegnelse

Anvendt regnskabspraksis.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Resultatopgørelse for 2022.....	5
Balance pr. 31/12 2022 aktiver.....	6
Balance pr. 31/12 2022 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 14. februar 2023

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 14. februar 2023

Bestyrelsen for Kirkevangen I:





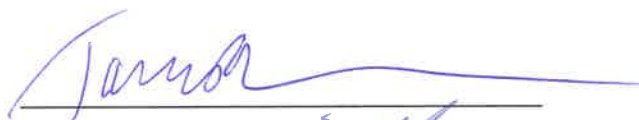


Jan Hansen

Bestyrelsen for Kirkevangen II:



Lasse 





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 2022, 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

Ledelsen 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 revisionshandlingerne, 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 opfatelse, 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 2022 samt at resultatet af Fælleshusets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 er i overensstemmelse med den indgåede aftale.

Smørum, den 15. februar 2023



Evan Klarholt
Foreningsvalgt revisor

Resultatopgørelse for 2022

	2022	2021
Indtægter		
Udlejning incl. Rengøring	30.500	22.500
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>12</u>
	30.500	22.512
Tilskud Kirkevangen I	73.689	61.586
Tilskud Kirkevangen II	<u>84.032</u>	<u>70.229</u>
Indtægter i alt	<u>188.221</u>	<u>154.327</u>
Udgifter		
Ejendomsskatter og afgifter	10.732	11.052
Vandafgift	2.366	1.518
Varmeudgifter	27.857	22.656
Forsikringer	18.979	18.508
Rengøringsartikler m.v.	7.936	3.884
Bestyrelsesmøder	12.939	186
El-forbrug	14.003	8.858
Kontorartikler og porto	4.859	572
Antenneforening	3.438	3.108
Gaver	0	0
Nyanskaffelser, erstatning køkken	917	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.945	8.770
Diverse arrangementer	139	89
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>188.110</u>	<u>154.201</u>
Resultat før afskrivninger	0	0
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	0	.0
Renteudgifter	<u>111</u>	<u>126</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022**Aktiver**

Noter	2022	2021
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender		
2 Andre tilgodehavender	<u>215.035</u>	<u>160.206</u>
Tilgodehavender i alt	<u>215.035</u>	<u>160.206</u>
3 Likvider	<u>15.605</u>	<u>17.067</u>
Likvider i alt	<u>15.605</u>	<u>17.067</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>230.640</u>	<u>177.273</u>
Aktiver i alt	<u>230.640</u>	<u>177.273</u>

Passiver

	2022	2021
<u>Gæld</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.945	8.979
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	<u>8.945</u>	<u>8.979</u>
<u>Kapitalkonti</u>		
<u>A/B Kirkevangen I</u>		
Egenkapital 1/1 2022	0	0
<u>A/B Kirkevangen II</u>		
Egenkapital 1/1 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalkonti i alt 31/12 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Hensættelser til reparation og vedligeholdelse.</u>		
Hensættelser 1/1 2022	86.991	79.384
Hensat i året til drift	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Hensættelser til disposition i året	136.991	129.384
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>21.599</u>	<u>42.393</u>
Hensættelser 31/12 2022 til drift	<u>115.392</u>	<u>86.991</u>
<u>Hensættelser til større investeringer.</u>		
Hensættelser 1/1 2022	81.303	110.833
Hensat i året til større investeringer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Hensættelser til disposition i året	106.303	125.833
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>0</u>	<u>54.530</u>
Hensættelser 31/12 2022 til større investeringer	<u>106.303</u>	<u>81.303</u>
Passiver i alt	<u>230.640</u>	<u>177.273</u>

Noter

Note 1 Anvendt af hensættelser

Hensat til reparation og vedligeholdelse

Køleskab	13.114
Skifterammer	48
Lomax (rullebord, fejebakke, opslagsskab mv)	7.822
Lyskæde	590
Timer til lyskæde	<u>25</u>
Vedligeholdelse i alt	21.599
Heraf udgiftsført	<u>0</u>
Anvendt af "hensat til reparation og vedligeholdelse" i alt	<u>21.599</u>

Hensat til større anskaffelser

Anvendt af "hensat til større anskaffelser" i alt	<u>0</u>
---	----------

Note 2 Andre tilgodehavender

Mellemregning KV I	73.334
Mellemregning KV II	122.501
Mellemregning m andelshavere vedr. udlejning	<u>19.200</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>215.035</u>

Note 3 Likvider

Bankbeholdning	15.545
Kassebeholdning	<u>60</u>
Likvider i alt	<u>15.605</u>