



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Gårdlauget
Kertemindegården
CVR nr. 35 58 56 13
Årsregnskab for 2015



Christensen Kjarulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	Side
Administrators og bestyrelsens godkendelse	1 - 2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse for 2015.....	6
Balance pr. 31. december 2015.....	7
Noter 1 - 6.....	8

ADMINISTRATOR

Boelskifte Administration
Solbjergvej 3
1124 København K
2000 Frederiksberg

REVISION

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
Postboks 9015
1022 København K

HWJ 114350

Administrators og bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Gårdlauget Kertemindegården

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med fornødne tilpasninger samt foreningens vedtægter.

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

Vi kan efter vores bedste overbevisning bekræfte følgende forhold:

Samtlige aktiver, der tilhører foreningen, er indregnet i balancen. Disse er til stede og er forsvarligt værdiansat.

Foreningens aktiver er ikke pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte.

Samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler foreningen, er forsvarligt opgjort og indregnet eller oplyst i årsregnskabet.

Der er ikke verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager m.v. ud over de i årsregnskabet anførte.

Foreningen har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele foreningen skønnes rimeligt forsikringsdækket i skadessituationer.

At der ikke indtil underskriftstidspunktet er afdækket besvigelser eller formodning om besvigelser mod foreningen.

Der er ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens indtjening eller finansielle stilling.

Foreningen har ikke indgået aftale om renteswap eller andre finansielle instrumenter udover det i årsregnskabet anførte.

Foreningens kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt til dækning af foreningens fortsatte drift i det kommende regnskabsår 2016.

København, den 7.marts 2016

I bestyrelsen:

Matr. Nr. 3504
Vordingborggade 3/Kertemindegården 1

Matr. Nr. 3978
Kertemindegade 3-11/Strandboulevarden 149

Matr. Nr. 3371
Strandboulevarden 151/Østerbrogade 156

Matr. Nr. 3395
Østerbrogade 154

Matr. Nr. 3371
Østerbrogade 152

Matr. Nr. 3397
Østerbrogade 150

Matr. Nr. 3321
Østerbrogade 148/Vordingborggade 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Gårdlauget Kertemindegården

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gårdlauget Kertemindegården for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de fornødne tilpasninger samt andelsboligloven og foreningens vedtægter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores 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 ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, andelsboligloven og foreningens vedtægter.

København, den 7. marts 2016
Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Wulff Jørgensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gårdlauget Kertemindegården er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold, samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede gårdlaugsydelse er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet efter foreningens art og omfang samt foreningens ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger der vedrører regnskabsåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse

INDTÆGTER:	Note	2015	2013/14	Budget 2015 Ej revideret
Gårdlaugsydelse.....	1	251.581	252.505	0
SBS festtilskud.....		<u>0</u>	<u>8.500</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt		<u>251.581</u>	<u>261.005</u>	<u>0</u>
EJENDOMSUDGIFTER:				
Gårdmand/renholdelse.....		52.930	29.964	0
Gårdvedligeholdelse a conto.....		50.000	0	0
Snerydning/saltning.....		1.312	1.750	0
El forbrug, fælles.....		7.624	7.543	0
Forsikring.....		5.202	4.733	0
Kontorartikler.....		0	380	0
Kontingent og abonnement.....	2	10.800	6.927	0
Bestyrelsesmøder.....		4.079	2.538	0
Gårdarrangement.....		<u>0</u>	<u>15.757</u>	<u>0</u>
Ejendomsudgifter i alt.....		<u>131.947</u>	<u>69.592</u>	<u>0</u>
VEDLIGEHOEDELSE:				
Vedligeholdelse	3	7.819	3.580	0
Småanskaffelser.....	4	<u>304</u>	<u>27.395</u>	<u>0</u>
Vedligeholdelse i alt.....		<u>8.123</u>	<u>30.975</u>	<u>0</u>
ADMINISTRATION				
Administrationshonorar incl. moms.....		27.000	35.000	0
Andre administrationsomkostninger.....	5	8.555	1.250	0
Bankgebyrer.....		<u>279</u>	<u>1.317</u>	<u>0</u>
Administration i alt.....		<u>35.834</u>	<u>37.567</u>	<u>0</u>
UDGIFTER I ALT.....		<u>175.904</u>	<u>138.134</u>	<u>0</u>
Renteindtægter		<u>42</u>	<u>88</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u>75.719</u>	<u>122.959</u>	<u>0</u>

Balance**AKTIVER**

Note

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavende administrationshonorar.....	8.000	0
Danske Bank.....	<u>226.593</u>	<u>125.458</u>
AKTIVER I ALT.....	<u>234.593</u>	<u>125.458</u>

PASSIVER**EGENKAPITAL:**

Egenkapital primo.....	122.959	0
Årets resultat.....	<u>75.719</u>	<u>122.959</u>
EGENKAPITAL I ALT.....	<u>198.678</u>	<u>122.959</u>
Mellemregning med formand.....	290	0
Skyldige omkostninger.....	<u>35.625</u>	<u>2.968</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.915</u>	<u>2.968</u>
PASSIVER I ALT	<u>234.593</u>	<u>125.927</u>

Noter

1 Gårdlaugsydelse	2015	2013/14	Budget 2015
A/B Østerbrogade 148/Vordingborggade 1.....	12,98% 32.657	32.780	0
E/F Strandboulevarden 151/Østerbrogade 156.....	15,52% 39.040	39.182	0
A/B Østerbrogade 154.....	11,00% 27.664	27.764	0
A/B Østerbrogade 152.....	9,93% 24.973	25.069	0
A/B Østerbrogade 150.....	9,18% 23.092	23.177	0
A/B Vordingborggade 3/Kertemindegården 1.....	9,84% 24.751	24.838	0
A/B Kertemindegade 3-11/Strandboulevarden 149.....	31,55% 79.404	79.695	0
Gårdlaugsydelse i alt.....	<u>251.581</u>	<u>252.505</u>	<u>0</u>
2 Kontingent og abonnement			
Dan Domain	300	802	0
Skibby service renovationslift.....	10.500	6.125	0
Kontingenter og abonnement i alt.....	<u>10.800</u>	<u>6.927</u>	<u>0</u>
3 Vedligeholdelse			
Skotlampe.....	4.744	0	0
Fejlfinding på gårdlys pga fejl på skraldesug.....	3.075	3.580	0
Vedligeholdelse i alt.....	<u>7.819</u>	<u>3.580</u>	<u>0</u>
4 Småanskaffelser			
Tilpasning af renovationslift.....	0	25.056	0
Diverse indkøb.....	304	2.339	0
Småanskaffelser i alt.....	<u>304</u>	<u>27.395</u>	<u>0</u>
5 Administration			
Afsat revisionshonorar.....	8.000	0	
Kontorartikler.....	555	0	
CPR validering.....	0	1.250	
Administration i alt.....	<u>8.555</u>	<u>1.250</u>	<u>0</u>
6 Skyldige omkostninger			
Skyldig gårdmand.....	25.000	0	0
Skyldig service på renovationslift.....	2.625	0	
Skyldig revision.....	8.000	0	
Indbetalt a conto.....	0	2.968	0
Skyldige omkostninger i alt.....	<u>35.625</u>	<u>2.968</u>	<u>0</u>