

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01
www.grantthornton.dk

Grundejerforeningen Ellekærgaard

CVR-nr. 52 91 30 55

Årsrapport 2024-25

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
De interne revisorers påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2024-25 Ellekærgaard vandværk	6
Balance pr. 30. juni 2025 Ellekærgaard vandværk	7
Resultatopgørelse for 2024-25 Ellekærgaard Grundejerforening	8
Balance pr. 30. juni 2025 Ellekærgaard Grundejerforening	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

Foreningen: Grundejerforeningen Ellekærsgaard
CVR- nr. 52 91 30 55

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Bestyrelse: Hans-Henrik Hagelund, formand
Ricco Aaholm
Kasper Vilmann Pedersen
Jørgen Lindelius

Interne revisorer: Anne Nielsen

Ekstern revisor: Grant Thornton
Godkendt revisionspartnerselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sjælland

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 – 30. juni 2025 for Grundejerforeningen Ellekærgaard.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt grundejerforeningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

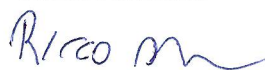
Lindenberg, den 2. september 2025

Bestyrelse

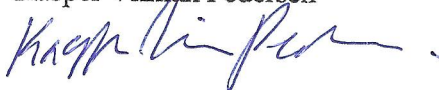
Hans-Henrik Hagelund
Formand



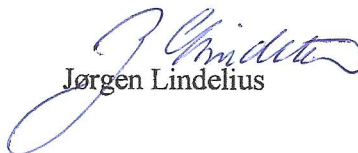
Ricco Aalholm



Kasper Vilman Pedersen



Jørgen Lindelius



De interne revisorers påtegning

Omstående regnskab er i overensstemmelse med Grundejerforeningen Ellekærgaards bøger, som vi har revideret, ligesom beholdningernes tilstedeværelse pr. 30. juni 2024 er konstateret.

Lindenberg, den 25. august 2025

Anne Nielsen
Revisor



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Grundejerforeningen Ellekærgaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Grundejerforeningen Ellekærgaard for regnskabsåret 1. juli 2024 til 30. juni 2025 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt som sammenligningstal bestyrelsens forslag til budget for 2024/25.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere skatteopgørelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Viby, den 2. september 2025

Grant Thornton

Godkendt revisionspartnerselskab

CVR nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

mne31448

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt grundejerforeningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med undtagelse på afskrivning af ledninger og behandlingsanlæg, som er sat op til det dobbelte af sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Kontingenter og andre indtægter indgår i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, uanset om beløbene er modtaget pr. 30. juni 2025.

Udgifter

Udgifter til drift og administration m.m. indgår i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, uanset om udgifterne er betalt pr. 30. juni 2025.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt udbytter. Realiserede og urealiserede kursgevinster indregnes som bevægelser direkte på formuen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Foreningens anlægsaktiver 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.

Der afskrives med et fast årligt beløb, der dog efter bestyrelsens skøn kan reguleres under hensyntagen til aktivets skønnede brugstid samt årets til- og afgang.

Afgang af vandværk i 2024/25 er dog bogført på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK
RESULTATOPGØRELSE FOR 2024/2025

	Budget		
	2024/2025	2024/25	2023/2024
<u>INDTÆGTER</u>			
Bidrag	175.000,00	192.131,04	174.438,00
Gebyr	0,00	2.900,00	4.300,00
Diverse	2.000,00	9.650,22	0,00
Målerleje	0,00	0,00	0,00
Tilslutning	0,00	0,00	33.570,15
Opkrævet a'conto incl. vandskat	63.000,00	53.937,45	57.868,20
SAMLEDE INDTÆGTER	240.000,00	258.618,71	270.176,35
<u>OMKOSTNINGER</u>			
Vedligeholdelse eksterne	125.000,00	172.003,53	89.965,49
Vedligeholdelse honorar	0,00	0,00	0,00
Ny styring vandværk	80.000,00	80.476,00	0,00
Ny skyllevandstank	73.000,00	73.626,50	0,00
Honorar	17.000,00	19.000,00	19.800,00
Kontorartikler	1.000,00	4.094,40	1.758,71
Porto/BS/danløn	3.000,00	3.813,29	2.547,50
Møder	3.000,00	2.016,18	3.118,50
Gebyr bank	3.000,00	1.473,50	1.452,08
Generalforsamling	2.000,00	1.101,22	0,00
Forsikring	10.000,00	9.772,41	7.936,99
Vandmålere aflæsning/udskiftning	15.000,00	25.570,84	68.500,00
Analyser og forbrugerinformation	15.000,00	13.966,98	29.450,16
El	20.000,00	18.408,58	19.652,88
Telefon	3.000,00	3.952,71	3.601,00
F.V.D.	5.000,00	5.683,99	6.539,68
EDB/Regnskabsprogram	0,00	7.841,38	376,32
Diverse	0,00	4.130,50	3.000,00
Abonnement	0,00	1.800,00	1.800,00
Ejendomsskat	0,00	58,26	0,00
Juridisk assistance	0,00	8.000,00	0,00
Bogføring ekstern	27.000,00	27.835,60	27.224,08
Ekstern revisor	11.000,00	25.256,00	9.625,00
SAMLEDE OMKOSTNINGER	413.000,00	509.881,87	296.348,39
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-173.000,00	-251.263,16	-26.172,04
<u>AFSKRIVNINGER</u>			
Behandlingsanlæg	15.000,00	0,00	15.000,00
Maskiner og inventar	7.500,00	0,00	7.500,00
Ledninger	15.000,00	0,00	15.000,00
SAMLEDE AFSKRIVNINGER	37.500,00	0,00	37.500,00
RESULTAT FØR RENTER	-210.500,00	-251.263,16	-63.672,04
Nettorenter incl. udbytte	0,00	608,77	527,57
DRIFTS RESULTAT	-210.500,00	-250.654,39	-63.144,47

ELLEKÆRGAARD VANDVÆRK
BALANCE PR. 30. JUNI 2025

	2024/2025	2023/2024
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Behandlingsanlæg primo	470.960,41	485.960,41
Afskrivning	0,00	15.000,00
Tilgang	0,00	0,00
Afgang	-470.960,41	0,00
Behandlingsanlæg ultimo	0,00	470.960,41
Maskiner og inventar primo	56.194,67	63.694,67
Afskrivning	0,00	7.500,00
Afgang	-56.194,67	0,00
Maskiner og inventar ultimo	0,00	56.194,67
Ledninger primo	136.969,53	151.969,53
Afskrivning	0,00	15.000,00
Afgang	-136.969,53	0,00
Ledninger ultimo	0,00	136.969,53
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	0,00	664.124,61
Mellemregning forening	0,00	562.929,60
SAMLEDE AKTIVER	0,00	1.227.054,21
 <u>PASSIVER</u>		
Formue primo	1.136.625,59	1.199.770,06
Drifts resultat	-250.654,39	-63.144,47
Vandværk overdraget til Midtsjællands vandforsyning	-534.105,39	0,00
Mellemregning forening ophørt	-351.865,81	0,00
Formue ultimo	0,00	1.136.625,59
Opsparing målere primo	90.428,62	53.163,62
Opsparing i året	39.590,60	37.265,00
Afgang i året	-130.019,22	
Opsparing målere ultimo	0,00	90.428,62
SAMLEDE PASSIVER	0,00	1.227.054,21

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
RESULTATOPGØRELSE FOR 2024/2025

	Budget		
	2024/2025	2024/2025	2023/2024
<u>INDTÆGTER</u>			
Kontingent	290.000,00	282.717,08	224.772,02
Gebyr	0,00	0,00	0,00
Badebro	27.800,00	28.800,00	27.800,00
Diverse indtægter	3.000,00	5.500,00	7.500,00
SAMLEDE INDTÆGTER	320.800,00	317.017,08	260.072,02
<u>OMKOSTNINGER</u>			
Vedligeholdelse eksterne	235.000,00	144.255,05	318.351,68
Honorar	35.000,00	32.200,00	33.400,00
Kontorartikler	2.000,00	0,00	0,00
Porto/BS	3.000,00	3.180,14	3.080,54
Møder	3.000,00	2.520,21	3.782,11
Gebyr bank/giro	1.500,00	1.473,50	1.452,00
Kørsel	500,00	0,00	309,60
Generalforsamling	1.000,00	551,37	0,00
Forsikring	0,00	9.994,12	7.635,98
Badebro	30.000,00	35.614,95	52.822,20
Gaver	1.000,00	599,96	517,50
Arrangement tilskud	1.000,00	0,00	0,00
Diverse	0,00	0,00	94,85
Vejbelysning	7.500,00	7.196,96	7.574,04
EDB	0,00	6.114,22	0,00
Ejendomsskat	0,00	58,26	0,00
Juridisk bistand	0,00	17.500,00	0,00
Ekstern revisor	13.000,00	13.062,50	12.812,50
SAMLEDE OMKOSTNINGER	333.500,00	274.321,24	441.833,00
<i>RESULTAT FØR HENSÆTTELSER</i>	-12.700,00	42.695,84	-181.760,98
<u>HENSÆTTELSER</u>			
Badebro og andre fremtidige hensættelser	17.000,00	17.000,00	17.000,00
SAMLEDE HENSÆTTELSER	17.000,00	17.000,00	17.000,00
<i>RESULTAT FØR RENTER</i>	-29.700,00	25.695,84	-198.760,98
Nettorenter incl. udbytte	0,00	608,77	-2,07
DRIFTS RESULTAT	-29.700,00	26.304,61	-198.763,05

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING

BALANCE PR. 30. JUNI 2025

	2024/2025	2023/2024
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Vandværk primo	1.136.625,59	1.199.770,06
Årets resultat	-250.654,39	-63.144,47
Afgang vandværk til Midtsjællands vandværk	-534.105,39	0,00
Mellemregning vandværk ophørt	-351.865,81	0,00
Vandværk ultimo	0,00	1.136.625,59
SAMLEDE ANLÆGSAKTIVER	0,00	1.136.625,59
VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI		
R.Bank. Aktier, 920 stk.a kr. 0,10	0,01	0,01
SAMLEDE VÆRDIPAPIRER/HØJRENTEKONTI	0,01	0,01
BEHOLDNINGER		
Spar Nord	262.458,83	442.017,50
Vandværksandel af indeståender	0,00	-562.929,60
BEHOLDNINGER I ALT	262.458,83	-120.912,10
DEBITORER	13.720,19	2.497,59
SAMLEDE AKTIVER	276.179,03	1.018.211,09
<u>PASSIVER</u>		
Formue primo	804.530,96	1.066.438,40
Drifts resultat forening	26.304,61	-198.763,05
Drifts resultat vandværk	-250.654,39	-63.144,47
Afgang vandværk	-534.105,39	0,00
Formue ultimo	46.075,79	804.530,88
GÆLD		
Hensat forpligtigelser	23.125,00	23.125,00
Offentlig gæld (Skat)	56.330,09	84.694,97
Opsparing investeringer primo	84.314,25	67.314,25
Anvendt opsparing i året	0,00	0,00
Opsparing i året	17.000,00	17.000,00
Opsparing investeringer ultimo	101.314,25	84.314,25
Skattekonto	0,00	0,07
Kreditorer	49.333,90	21.545,92
SAMLET GÆLD	230.103,24	213.680,21
SAMLEDE PASSIVER	276.179,03	1.018.211,09

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
NOTER TIL REGNSKAB

MOMS

Salgsmoms	95.417,36
Købsmoms	116.434,52
El afgift	15.732,81
Afregnet	-31.417,21
Gæld moms pr. 30 juni 2025	-5.332,76

SKAT

A-skat opkrævet	18.634,00
AM-bidrag opkrævet	4.096,00
Skat afregnet	0,00
Til afregning juli 2025	22.730,00

ELLEKÆRGAARD GRUNDEJERFORENING
NOTER TIL REGNSKAB

OPLYSNINGER FRA BESTYRELSEN

Vandværket er momspligtig, men grundejerforeningen ikke er.

FÆLLES

Bestyrelsesmedlemmer betaler ikke kontingent.

FORENINGEN

Der er i budgettet lagt op til et halvårligt kontingent på kr. 1.000 og kr. 250 til fremtidige investeringer, samlet kr. 1.250.

BADEBRO

Der har været indtægter på kr. 28.800,00 og udgifter på kr. 35.614,95 i regnskabsåret. Foreningen har altså haft et underskud på broens drift på kr. 6.814,95.

HENSÆTTELSER

Der foretages hensættelse til fremtidige investeringer og ekstraordinære reparationer. Tidligere har det kun omfattet hensættelse til badebro.

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for 2024/25

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres assistance med opstillingen af årsregnskabet for Grundejerforeningen Ellekærgaard samt assistance med opstilling af det interne regnskab for det regnskabsår, som sluttede 30. juni 2025.

Regnskabet viser et resultat på 0 og en egenkapital på 0

Vi bekræfter, at vi har ansvaret for den endelige version af årsregnskabet [de opstillede finansielle oplysninger] samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de registreringer, dokumenter, redegørelser og anden information, som vi giver revisor til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

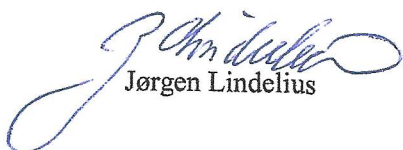
1. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.
3. Vi har oplyst om alle væsentlige og relevante oplysninger, som er nødvendige for opstilling af årsregnskabet.
4. Vi kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) tilknyttet virksomheden, som er PEP, eller som er nærtstående eller nær samarbejdspartner til en PEP.

Roskilde, den


Hans Henrik Hagehund
Formand


Ricco Aalholm


Kasper Vilmann Pedersen


Jørgen Lindelius