

E/F Terrassehaven

Parkvej 164, 4700 Næstved
CVR-nr. 64 02 42 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Næstved
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Tel. 55 77 08 77
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8 - 9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 25

Foreningen

E/F Terrassehaven
Parkvej 164
4700 Næstved
Telefon: 55 72 52 42
Telefax: 55 72 52 62
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 64 02 42 13
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Bestyrelse

Formand Susanne Karlshøj
Kasserer Per Andersen
Ingrid Roed
Susanne Pedersen
Preben Andersen
Michael Krath
Eva Ingela Skov Hansen
Hans Clemmesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21 for E/F Terrassehaven.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. august 2021

Bestyrelsen


Susanne Karlshøj
Formand


Per Andersen
Kasserer


Ingrid Roed


Susanne Pedersen


Preben Andersen


Michael Krath


Eva Ingela Skov Hansen


Hans Clemmesen

Administrator


Real Administration

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i E/F Terrassehaven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for E/F Terrassehaven for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21 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 foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fremhævelse skrives ind her.

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 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 foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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 foreningens 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.
- 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 foreningens 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 foreningen 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 transaktio-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

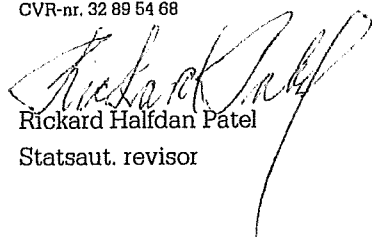
ner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Næstved, den 20. august 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Rickard Halfdan Patel
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Indtægter			
Fællesudgifter - indbetalt af ejerne	4.046.958	4.046.958	4.046.958
Carporte og garager	106.560	106.560	106.440
Lejeindtægt kælderrum	24.480	24.480	24.480
Møntvaskeri	38.132	35.000	39.197
Næstved Kommune	22.770	21.000	21.184
Ekstraordinære indtægter	0	0	32
Tomgang	0	-5.000	0
Indtægter i alt	4.238.900	4.228.998	4.238.291
1 Carporte og garager	-10.000	-17.000	-10.000
2 Personaleomkostninger	-1.459.339	-1.544.000	-1.411.832
3 Drift af maskiner og værktøj	-93.229	-110.000	-110.686
4 Ejendomsudgifter i øvrigt	-706.191	-810.000	-692.959
5 Vedligeholdelse	-1.495.633	-2.010.000	-953.705
6 Drift garage/værksted	-30.329	-40.000	-39.501
7 Administrationsomkostninger	-488.396	-583.000	-512.498
8 Møntvaskeri	-22.882	-27.500	-23.413
Andre eksterne omkostninger i alt	-4.305.999	-5.141.500	-3.754.594
Resultat før af- og nedskrivninger	-67.099	-912.502	483.697
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.877	-27.877	-27.877
Resultat før finansielle poster	-94.976	-940.379	455.820
10 Finansielle indtægter	0	2.500	2.449
Finansielle omkostninger	-26.862	-36.000	0
Finansielle poster i alt	-26.862	-33.500	2.449
Årets resultat	-121.838	-973.879	458.269

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
Forslag til resultatdisponering			
Anvendt af vedl.holdelsesfond	-298.000	-1.260.000	0
Reserveret til vedligeholdelsesfond	200.000	200.000	350.000
Res. til fornyelse af kontor og kontormaskiner	10.000	10.000	10.000
Reserveret til fornyelse af maskiner	50.000	50.000	50.000
Reserveret til fornyelse af møntvaskeriet	25.000	25.000	25.000
Avnendt af dispositionsfonden	-364.264	0	0
Reserveret til dispositions konto	255.426	1.121	23.269
I alt	-121.838	-973.879	458.269

AKTIVER		31.05.21	31.05.20
Note		DKK	DKK
	Varmecentral, værksted	400.000	400.000
	Ejerlejlighed nr. 63 matr. nr. 19 eæ Aaderup, kontor	159.305	159.305
	Asfaltering parkeringsplads	121.334	137.871
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.340	22.680
	Materielle anlægsaktiver i alt	691.979	719.856
	Anlægsaktiver i alt	691.979	719.856
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.770	0
	Andre tilgodehavender	0	4.185
	Periodeafgrænsningsposter	359.561	348.509
	Tilgodehavender i alt	382.331	352.694
	Kontanter	43.538	22.612
	Indestående i kreditinstitutter	8.728.169	8.981.300
11	Likvide beholdninger i alt	8.771.707	9.003.912
	Omsætningsaktiver i alt	9.154.038	9.356.606
	Aktiver i alt	9.846.017	10.076.462

PASSIVER		31.05.21	31.05.20
Note		DKK	DKK
	Reserveret til fornyelse af carport og garager	127.764	127.764
	Reserveret til fornyelse af maskiner	385.000	335.000
	Res. til fornyelse af kontor og kontormaskiner	71.700	61.700
	Reserveret til fornyelse af møntvaskeriet	246.250	221.250
	Reserveret til vedligeholdelsesfond	5.239.500	5.337.500
	Reserveret til dispositions konto	2.984.896	3.093.734
	Egenkapital i alt	9.055.110	9.176.948
	Deposita	57.630	56.880
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	57.630	56.880
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.439	152.762
	Anden gæld	576.817	671.869
14	Periodeafgrænsningsposter	13.021	18.003
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	733.277	842.634
	Gældsforpligtelser i alt	790.907	899.514
	Passiver i alt	9.846.017	10.076.462

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Reserveret til fornyelse af carport og garager	Reserveret til fornyelse af maskiner	Res. til fornyelse af kontormaski ner	Reserveret til fornyelse af møntvaskeri et	Reserveret til vedligeholdel sesfond	Reserveret til dispositions konto	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.19 - 31.05.20							
Saldo pr. 01.06.19	127.764	285.000	51.700	196.250	4.987.500	3.070.465	8.718.679
Forslag til resultatdisponering	0	50.000	10.000	25.000	350.000	23.269	458.269
Saldo pr. 31.05.20	127.764	335.000	61.700	221.250	5.337.500	3.093.734	9.176.948
Egenkapitalopgørelse for 01.06.20 - 31.05.21							
Saldo pr. 01.06.20	127.764	335.000	61.700	221.250	5.337.500	3.093.734	9.176.948
Forslag til resultatdisponering	0	50.000	10.000	25.000	-98.000	-108.838	-121.838
Saldo pr. 31.05.21	127.764	385.000	71.700	246.250	5.239.500	2.984.896	9.055.110

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
1. Carporte og garager			
Vedligeholdelse	0	7.000	0
Administration	10.000	10.000	10.000
I alt	10.000	17.000	10.000

2. Personaleomkostninger

Løn vedligeholdelse	902.939	1.010.000	960.704
Arbejdsmarkedspension, vedligeholdelse	134.156	158.000	136.927
Overført til vaskeri	-8.000	-8.000	-8.000
Løn administration	93.415	80.000	76.644
Pension, administration	11.636	11.000	9.573
Overført til carporte	-10.000	-10.000	-10.000
Løn vaskeri	-2.000	-2.000	-2.000
Personaleomkostninger	2.669	5.000	1.884
Beklædning m.v.	12.403	6.000	2.509
Telefon for vagttjeneste	3.688	6.000	3.848
Transportomkostninger	6.016	8.000	7.763
Sociale omkostninger, ATP, AER m.v.	21.849	25.000	24.658
Lønsumsafgift	81.082	80.000	77.111
Regulering feriepengeforpligtelse	18.240	0	8.011
Rengøringsfirma	191.544	175.000	123.615
Refusioner	-298	0	-1.415
I alt	1.459.339	1.544.000	1.411.832

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
3. Drift af maskiner og værktøj			
Brændstof	10.238	0	4.790
Reparation og vedligeholdelse af maskiner	82.691	0	82.961
Småanskaffelser	0	0	760
Vægtafgift	300	0	300
Nassau hejseport	0	0	21.875
Budget maskiner og værktøj	0	110.000	0
I alt	93.229	110.000	110.686

4. Ejendomsudgifter i øvrigt

SEAS	239.984	265.000	229.359
Miljøarbejde	0	25.000	6.785
Forsikringer	401.943	495.000	442.073
Selvrisiko forsikringssager	5.946	10.000	0
Energimærke	45.800	0	0
Andre abonnementer	12.518	15.000	14.742
I alt	706.191	810.000	692.959

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
5. Vedligeholdelse			
Vedligeholdelse bygninger:			
Maling	51.183	0	2.498
VVS	18.669	0	0
Murerarbejde og betonrenovering	264.139	0	0
Låseservice	5.325	0	0
Målerudskiftning Brunata	16.872	0	22.186
Diverse materialer	15.432	0	9.435
El-arbejde	21.406	0	71.250
Næstved Skilte	14.965	0	17.316
Glarmester	1.942	0	1.928
Leje af lift	0	0	2.949
Tømrer (HRJ Service)	613	0	0
Budget vedligeholdelse bygninger	0	180.000	0
Varmtvandsbeholdere	0	560.000	0
Vedligeholdelse bygninger i alt	410.546	740.000	127.562
Vedligeholdelse fællesarealer:			
Asfaltering	50.700	60.000	0
Planter, gødning, barkflis m.v.	16.168	0	10.759
Vejbump	0	0	32.500
Diverse materialer	1.812	0	11.438
Belægning	27.830	0	2.859
Assistance	8.604	0	10.013
Leje af dykpumpe	0	0	371
HISTA cykelparkering	38.885	0	0
Cykelskure	364.264	325.000	0
Budget fællesarealer	0	70.000	0
Vedligeholdelse fællesarealer i alt	508.263	455.000	67.940

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
--	----------------	---	----------------

5. Vedligeholdelse - fortsat -

Vedligeholdelse forsyningsledninger m.v.:

Kloakarbejde	0	0	119.156
Sugning, spuling TV inspektion kloak	57.376	0	56.169
Kloakering Blok F	298.000	375.000	0
Nedgravning af molokker	0	0	393.787
Budget forsyningsledninger	0	100.000	0
Vedligeholdelse forsyningsledninger m.v. i alt	355.376	475.000	569.112

Renovation:

Containere	39.484	40.000	27.655
Næstved Kommune m.fl.	181.964	300.000	161.436
Renovation i alt	221.448	340.000	189.091
I alt	1.495.633	2.010.000	953.705

6. Drift garage/værksted

Varme	2.356	0	2.612
Ejendomsskat	11.928	0	11.797
Reparation og vedligeholdelse	9.745	0	25.092
Småanskaffelser	6.300	0	0
Budget drift garage	0	40.000	0
I alt	30.329	40.000	39.501

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
7. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	4.837	9.000	7.628
EDB-programmer & software	30.910	40.000	33.749
Administrationshonorar	259.254	265.000	258.083
Hjemmeside	0	8.000	0
Inventar vedligeholdelse	0	10.000	0
Nøgle cykelskur	-1.610	1.000	-476
Telefon og internet	7.735	6.000	6.170
Porto	2.430	20.000	18.742
Revisorhonorar	43.500	42.000	40.500
Gebyr, NETS m.v.	11.050	9.000	5.417
Kontorets driftudgifter excl. renter	18.891	20.000	15.823
Varmeregnskabshonorar	10.390	15.000	10.412
Advokat og ingeniørhonorar	25.955	35.000	17.500
Generalforsamling m.v.	0	20.000	18.527
Bestyrelsesmøder	478	6.000	7.079
Vederlag formand og kasserer	62.506	65.000	61.461
Gaver m.v.	11.660	12.000	12.038
Afregning varme og vand tidligere år	0	0	0
Ørediff	4	0	-155
Kørselsgodtgørelse	406	0	0
I alt	488.396	583.000	512.498

8. Møntvaskeri

Reparationsomkostninger	3.938	7.000	4.236
Nøgle ny cylinder	-400	0	-1.280
Elforbrug	9.010	9.500	8.445
Rengøringsfirma	0	0	1.698
Tilsyn vaskeri	8.000	0	8.000
Administration vaskeri	2.000	10.000	2.000
Vandforbrug	334	1.000	314
I alt	22.882	27.500	23.413

	2020/21 DKK	Ikke revideret budget 2020/21 DKK	2019/20 DKK
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på P-arealer	16.537	16.537	16.537
Kopimaskine	11.340	11.340	11.340
I alt	27.877	27.877	27.877

10. Finansielle indtægter

Renteindtægter giro og bank	0	2.500	2.449
I alt	0	2.500	2.449

	31.05.21	31.05.20
	DKK	DKK

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	43.538	22.612
Arbejdernes Landsbank 5355 243603	3.115.335	3.104.637
Arbejdernes Landsbank 5355 533660	3.781.338	3.781.338
Danske Bank/Giro 435-6314	1.831.496	2.095.325
I alt	8.771.707	9.003.912

12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.881	40.748
Afsat til revisor	42.000	40.000
Skyldige omkostninger	83.558	72.014
I alt	143.439	152.762

	31.05.21 DKK	31.05.20 DKK
13. Anden gæld		
Varmeregnskab:		
Indgået aconto fjernvarme 1/1 - 31/5 2020 fra beboere	899.275	899.275
Varmeforbrug 1/1 - 31/5 2020 Næstved Varmeværk	-910.460	-872.338
Varmeregnskab i alt	-11.185	26.937
Vandregnskab:		
Indgået ac vand 1/1 - 31/5 2020 fra beboere	781.598	783.822
Vandforbrug 1/1 - 31/5 2020 NK Produktion	-525.603	-474.183
Overført vand vaskeri	36.000	36.000
Vandregnskab i alt	291.995	345.639
Moms:		
Skyldig merværdiafgift	17.333	17.291
Moms i alt	17.333	17.291
Medarbejderrelaterede forpligtelser:		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	78.379	97.189
ATP og andre sociale ydelser	1.893	1.988
Pensionsbidrag	11.881	11.859
Skyldige feriepenge	0	2.685
Feriepengeforpligtelse	67.477	77.602
Indefrysning af feriepenge	119.044	90.679
Medarbejderrelaterede forpligtelser i alt	278.674	282.002
I alt	576.817	671.869

	31.05.21 DKK	31.05.20 DKK
--	-----------------	-----------------

14. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt boligafgift	13.021	18.003
I alt	13.021	18.003

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Betalinger af fællesudgifter og øvrige indtægter der vedrører regnskabsperioden, er indtægtsført i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Udgifterne er periodiseret og medregnet i det regnskabsår de vedrører.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger		559.305
Asfaltering parkeringsplads	30	154.408
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	34.020

Varmecentral afskrives ikke.

Kontor/lejlighed afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Affaltering af parkeringspladser afskrives over 30 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år

Kontor og værksted/varmecentral afskrives ikke. Er afskrevet til grundværdier, der vurderes at afspejle scrapværdien

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende foreningens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.