

Grundejerforeningen Espelunden – Regnskab 2025

Udarbejdet 08. februar 2025 af SSSJ

	Note	Regnskab 2025 (Beløb i kr.)	Budget	2024	Regnskab 2023 (Beløb i kr.)	2022
RESULTATOPGØRELSE						
Indtægter						
Indtægter kontingent	1	105.300,00	105.300	93.600,00	78.000,00	78.000,00
Indtægter diverse		0,00	0	0,00	0,00	266,02
Indtægter i alt:		105.300,00	105.300	93.600,00	78.000,00	78.266,02
Udgifter						
Sommervedligeholdelse	2	41.750,00	50.000	36.375,00	12.127,50	12.127,50
Vintervedligeholdelse	3	9.400,00	15.000	12.250,00	11.600,00	8.100,00
Legeplads	4	2.410,00	5.000	2.133,44	2.028,00	2.444,90
Arealer, diverse	5	17.424,73	0	0,00	0,00	0,00
Asfaltarbejder	6	20.825,00	5.000	0,00	0,00	0,00
Forsikringer	7	2.240,26	2.200	2.165,74	2.008,29	1.968,98
Arrangementer mv.	8	724,15	2.000	4.378,10	832,00	250,00
Administration	9	2.952,00	2.600	221,00	0,00	483,00
Bankgebyrer og -renter		787,99	400	252,60	107,15	5.980,54
Bestyrelsesmøder	10	0,00	2.000			
Udgifter i alt:		98.514,13	84.200	57.775,88	28.702,94	31.354,92
Resultat:	11	6.785,87	21.100	35.824,12	49.297,06	46.911,10

BALANCE

Aktiver ultimo 2025

Arbejdernes Landsbank 5370-0256673 Driftskonto	11	113.964,15	57.952	92.498,13	113.966,27	66.212,13
Arbejdernes Landsbank 5370-0256665 Asfaltkonto	11	397.465,81	467.043	396.985,50	360.909,20	359.870,78
Arbejdernes Landsbank 5370-0256681 Legepladskonto		0,00	0	0,00	0,00	0,00
Tilgodehavende debitorer	12	2.000,00	0	18.000,00	14.000,00	0,00

Aktiver i alt:

513.429,96	524.994	507.483,63	488.875,47	426.082,91
-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

Passiver ultimo 2025

Egenkapital	Primo	503.894,09	503.894	468.069,97	418.772,91	371.861,81
	Resultat	6.785,87	21.100	35.824,12	49.297,06	46.911,10
	Ultimo	510.679,96	524.994	503.894,09	468.069,97	418.772,91
Skyldig kreditorer	13	2.750,00	0	3.589,54	20.805,50	7.310,00

Passiver i alt:

513.429,96	524.994	507.483,63	488.875,47	426.082,91
-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

Asfaltfond	Primo året	432.085,50	432.086	396.009,20	360.704,14	333.404,14
	Årets udgifter inkl. renter, gebyrer	480,31	0	976,30	205,06	0,00
	Overført andel af resultat	11	35.100,00	35.100	35.100,00	35.100,00
	Ultimo året	467.665,81	467.186	432.085,50	396.009,20	360.704,14
Egenkapital	fratrullet asfaltfond	11	43.014,15	57.809	71.951,53	72.060,77
					58.068,77	


Noter:

1	Medlemskontingent 39 x 2.700kr
2	Opgaven varetages af NT Multiservice
3	Opgaven varetages af Lyshøj
4	Legepladseftersyn
5	Afgift ifm. rottebekæmpelse samt kantning af græs ifm. reparation af veje og stier.
6	Reparation af veje og stier. Ved valget af FN Asfalt til opgaven, vil de komme én gang årligt de næste fem år og besigtige vores veje og stier samt give rådgivning.

7	Forsikringer ved Gjensidige
8	GF 2025 + kontingent til medborgerhuset i hou
9	Etablering af hjemmeside 2.495kr + domæne i 2026 109kr + Webhotel i 2026 348 kr
10	Posten Bestyrelsesmøder er ikke anvendt og nedlægges igen.
11	Resultatet er mindre end budgetteret grundet asfaltarbejde i 2025.
12	Ifm. Udarbejdelsen med dette regnskab blev det identificeret, at der udestod 8 manglende betalinger fra 2023 og ikke 7 som regnskabet ellers havde noteret.
13	Lyshøj

Bestyrelsens påtegning - Dato

Formand: Karen C. Goss

 - 9/2/2026


Kasserer: Steffen S. Jensen

Steffen S. Jes - 9/2/2026

Næstformand: Anna Birthe Sparvarth

 - 9/2/2026

Anne Møller Øigård

 - 19/2/2026

Grundejerforeningen Espelunden
Revisionspåtegning vedr. regnskab 2025

Årsregnskabet for 2025 er gennemgået i januar/februar måned 2026, ved bl.a. indhentning af kontoudtog og posteringsoversigter fra bank, udgiftsbilag samt tilbud på diverse arbejder.

Regnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens drift samt aktiver og passiver.

Ved gennemgangen er følgende konstateret:

- Tilgodehavende debitorer - Der er tilgodehavende debitorer på kr. 2.000 der vedr. skyldig kontingent for 2023. Det foreligger ikke for nuværende hvem der skylder beløbet.
Konklusion: Der skal straks arbejdes for at udrede hvem der er skyldner, og få opkrævet beløbet. Fremadrettet skal der altid foreligge en opdateret oversigt internt over evt. tilgodehavende debitorer.
- Gebyrer og renter – Der er betalt gebyrer og renter vedr. for sent betalt fakturaer, der er sendt via e-boks. Det bør tilstræbes, at alle fakturaer betales til tiden, således at udgifter til gebyrer og renter undgås.
Konklusion: Der bør etableres en rutine/procedure, så post via e-boks mv. tjekkes jævnligt, og at mindst 2 i bestyrelsen har adgang til e-boks/mail-system.
- Fakturabehandling – Udgifter skal i henhold til vedtægterne § 15.3 godkendes af formanden og kassereren, og da banken er sat op, så enhver udgift skal godkendes af formanden/kassereren er formalia formelt på plads. For at sikre, at både formanden og kassereren også har kendskab til indholdet af enhver udgift **bør** alle fakturaer udskrives og dateres/underskrives af formanden og kassereren.
Udlægsbilag **skal** udskrives og påføres hvem der har haft udlægget, formål med udgiften, underskrifter og dato som øvrige fakturaer.
- Asfaltfond/asfaltkonto - For at sikre overskuelighed i regnskabet bør saldoen på asfaltkontoen i banken ultimo året, være den samme som beregnede henlæggelser i asfaltfonden. Pr. ultimo 2025 mangler der at blive overført henlæggelser for 2 år.
Konklusion: De aftalte årlige henlæggelser i asfaltfonden overføres til asfaltkontoen f.eks. straks efter at det årlige kontingent er indbetalt.
- Asfaltarbejder – Der er udført asfaltarbejder mv. der overskrider det afsatte budget kr. 5.000 med ca. 660%.
Arbejde der er af akut karakter, eller pålagt af en myndighed, vil kunne igangsættes, også selvom der ikke er budgetdækning, dog vil man skulle informere detaljeret herom overfor foreningens medlemmer, forud for igangsættelsen.
Det vurderes ikke, at arbejdet har været af akut karakter, og burde derfor være forelagt på førstkommande generalforsamling, eller alternativt at der blev indkaldt til ekstraordinær generalforsamling, hvor plan, økonomi mv. forelægges medlemmerne.

Odder, den 9. februar 2026


Hans Otto Evert
Revisor.