



Ejerforeningen Nordenlys Feriepark

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

CVR-nr. 32 12 21 83

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Foreningsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance: Aktiver og Passiver	9
Noter til resultatopgørelsen og balance	10
Sammenfatning af regnskabstal med henvisning til bilagsnumre:	11

FORENINGSOPLYSNINGER

Forening
Ejerforeningen Nordenlys Feriepark
Løkkensvej 975
9480 Løkken

CVR nr. 32 12 21 83

Stiftet: 1. januar 2009
Hjemsted: Løkken

Bestyrelse:
Formand Jes Berg Gertsen
Næstformand Frank Vangsgaard
Kasserer Uffe H. Vithen
Niels Foss
Ib Bie

Revision:
christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
v/statsautoriseret revisor Henrik Christensen
Rosengade 4
8300 Odder
CVR nr. 28 32 01 24

Pengeinstitut:
Djurslands Bank
Lystrup afdeling
Reg. 7265 - kto. nr. 1117797

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ejerforeningen Nordenlys Feriepark

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå den 6. februar 2016



Uffe H. Vithen
kasserer

BESTYRELSEN

Jes Berg Gertsen
Formand

Frank Vangsgaard
Næstformand

Niels Foss
Bestyrelsesmedlem

Uffe H. Vithen
Kasserer

Ib Bie
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af Ejerforeningen Nordenlys Feriepark

Vi har revideret årsregnskabet for Ejerforeningen Nordenlys Feriepark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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 væsentlige 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling på 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven foreningens særlige forhold.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING
PÅ ÅRSREGNSKABET (fortsat)**

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at der afviges fra årsregnskabslovens bestemmelser, jf. regnskabspraksis, som omfatter fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i revisionen

Ejerforeningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Odder, den 6. februar 2016

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henrik Christensen

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder herefter:

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Kontingenter indregnes for den periode kontingentet dækker.

Ejendommens udgifter og øvrige omkostninger

Ejendommens udgifter og øvrige omkostninger omfatter omkostninger til den løbende drift og administration.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Henlæggelser

Under henlæggelser indregnes beløb reserveret til fremtidig vedligeholdelse i overensstemmelse med generalforsamlingsbeslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Kto. Nr.	INDTÆGTER	NOTE	Resultat 2015	Budget 2015 (ej revideret)	Resultat 2014	Afvielser til budget
1010	Ejerforeningsbidrag		1.100.524,00	1.099.564	1.154.600	960
1700	Rente- & gebyrindtægter		962,00	1.000	1.451	-38
1800	Andre indtægter		1.811,01	0	0	1.811
	Totale indtægter		1.103.297,01	1.100.564,00	1.156.051,00	2.733
UDGIFTER						
2050	Forsikringer		101.861,47	103.400	101.870	1.539
2060	Renovation		153.241,50	133.500	128.578	-19.742
2070	AVV Renovation (papir / glas)		4.080,63	10.500	10.779	6.419
2075	Internet Bredbånd NORD		186.264,00	186.264	185.269	0
2080	Fælles Elforbrug		18.360,78	25.000	30.317	6.639
2090	Vandforbrug		4.189,60	1.000	10.250	-3.190
2095	Andre områdevedligehold	1	39.055,87	42.000	44.451	2.944
2097	Bygningsvedligeholdelse henlagt	2	191.209,51	0	0	-191.210
2098	- overf. fra henlæggeler		-191.209,51	0	0	191.210
2100	Viceværstløn		17.059,65	43.000	144.497	25.940
2110	Fremmed arbejde - grønne områder Lønfordeling malerarbejde/montering af gelændere		70.650,00 0,00	0	0 -50.200	-70.650 0
2200			0,00		-50.200	0
2300	Honorar og kørsel bestyrelse		34.916,91	33.400	34.546	-1.517
2470	Møder & generalforsamling mv.		8.661,00	12.000	11.935	3.339
2480	Diverse		1.010,68	0	0	-1.011
2481	Arbejdsdag		2.427,15	0	0	-2.427
	Variable udgifter i alt		641.779,24	590.064	652.292	-51.715
HENLÆGGELSER OG AFSK.						
2610	Henlæggelser bygningsvedligehold		483.000,00	483.000	459.836	0
2700	Drift- & vedligehold maskiner m.v.		0,00	0	5.379	0
2800	Afskr. maskiner m.v.		0,00	6.500	6.500	6.500
2900	Fremmed arbejde		0,00	0	2.250	0
	Ejendommens udgifter i alt		483.000,00	489.500	473.965	6.500
ØVRIGE OMKOSTNINGER						
2810	Kontorartikler		696,79	2.000	1.880	1.303
2815	Abonnement		988,85			-989
2820	Porto og gebyr		2.837,48	7.000	5.664	4.163
2825	Juridisk assistance		13.028,13	0	0	-13.028
2830	Revision		20.000,00	12.000	11.250	-8.000
	ADMINISTRATION I ALT		37.551,25	21.000	18.794	-16.551
	ORDINÆRE UDGIFTER IALT		1.162.330,49	1.100.564,00	1.145.051,00	-61.766,49
1960	Årets resultat		-59.033	0	11.000	-59.033

Balance 31. december 2015

Kto. Nr.	AKTIVER	Note	2015	2014
Materielle anlægsaktiver				
3010	Maskiner & inventar 1/1		47.196	53.696
3025	Årets afgang		-47.196	0
3020	Årets af- og nedskrivninger		0	-6.500
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	47.196
Tilgodehavender				
3110	Debitorer		0	537.205
3120	Til gode / vand & vandafledning		18.945	154.625
3130	Afregning / vand & vandafledning		3.661	0
3150	Andre tilgodehavende	3	8.677	0
	Tilgodehavender i alt		31.283	691.830
Likvide beholdninger				
3400	Jyske Bank 132593-7		0	124.182
3500	Djurslands Bank		337.404	0
	Likvide beholdninger i alt		337.404	124.182
	Aktiver i alt		368.687	863.208
Passiver				
Egenkapital				
4100	Egenkapital primo		88.819	77.819
4200	Årets resultat		-59.033	11.000
	Egenkapital primo		29.786	88.819
	Henlæggelser primo		13.941	13.941
4155	Årets henlæggelser		483.000	0
4160	Årets afgang af henlæggelser		-191.210	0
	Henlæggelser		305.731	13.941
	Egenkapital og henlæggelser i alt		335.517	102.760
Gæld				
4510	Skyldig a-skat		0	2.024
4520	Skyldig am-bidrag		0	440
4530	Skyldig atp		0	172
4600	Ejerindbetaling a-conto vand/vandafledning		0	207.550
4610	Ejerforeningsbidrag		0	550.262
4620	Skyldige omkostninger	4	33.170	0
	Gæld i alt		33.170	760.448
	PASSIVER I ALT		368.687	863.208

Kto. Nr. NOTER

2095	1	Andre område vedligeholdelse	
		Tætning af tag ved 2 stk. skorstene	4.700,41
		Mulvarpebekæmpelse	2.312,50
		Rep. af legepladser	7.712,86
		Høvling vej + grus	1.887,50
		Prøvehuller ved Havkatten	2.016,88
		Vandur	880,00
		Løkken El-Service omf. af kloakkabel	1.601,54
		Beplantning i området	720,00
		Anlæg af 4 stk. vinger ved P-plads	13.625,00
		Brøndkarm og dæksel	2.530,00
		Diverse småreparationer	1.069,18
		I alt	<u>39.055,87</u>
2097	2	Bygningsvedligeholdelse	
		Malerarbejde 1 hus med gavl	14.125,00
		Etablering af 3 stk. Molokker Restaffald	77.000,00
		Etablering af 1 stk. Molok Flasker	572,50
		Nøglesystem til molokker	2.500,00
		Etablering af 1 stk. Molok Papir og Aviser	904,33
		Diverse rep. samt udsk. af gelænder	96.107,68
			<u>191.209,51</u>
3150	3	Andre tilgodehavende	
		E-Conomic - Regulering 4. kv. 15	596,25
		Tilgodeh. beboer ved vandmåler	1.425,25
		Affald Hjørring regulering 2015	2.143,36
		Affald Hjørring regulering 2015	4.511,72
			<u>8.676,58</u>
4620	4	Skyldige omkostninger	
		Rev. christensen og kjær - Regnskab 2015	8.000,00
		NYFORS årsafregning 2015	7.008,07
		E-Conomic Faktura 1. kv. 16	783,53
		VikarService Vendsyssel dec. md. 15	1.856,25
		Bredbånd Nord december 2015	15.522,00
			<u>33.169,85</u>

Sammenfatning af regnskabstal med henvisning til bilagsnumre:

Bilag		Regnskab	Budget
2300	Honorar og kørsel formanden	15.322,11	7.000
	Honorar og kørsel kasserer	11.564,80	22.000
	Kørsel Niels Grønbæk	1.130,00	
	Honorar øvrige bestyrelsesmedlemmer	6.900,00	4.400
		34.916,91	33.400

Bilag		Regnskab	Budget
2100	Viceværtløn	17.059,65	43.000
2110	Fremmed arbejde - grønne områder	70.650,00	0
2200	Lønfordeling malerarbejde/mont. Gelænder	0,00	0
		87.709,65	43.000

Bilag	Vandregnskab	Regnskab
3120	Til gode vandregnskab	31.107,00
	Øredifference	-10,73
	Til afregning	31.096,27
	Tilbagebetalt til dato	3.192,52
	Efterbetalt til dato	-15.343,64
		18.945,15

Underskuddet på 59.033,48 kan bl.a. henføres til:

Større udgifter til renovation som følge af ny indkøring og flere tømninger

Mindre udgifter til el i fællesområdet kan bla. henføres til nedlæggelse af teknikrum hvor der blev brugt en del strøm til el radiator og aircondition.

Større udgifter til fremmed assistance jf. ovenstående.

Der var ikke afsat beløb til juridisk assistance hvorfor der figurerer en udgift.

Større udgifter til revision som også dækker revision 2014