

K.T. Revision, Vejle ApS

Stampesvej 56, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15
Tlf. 75 82 04 44 * Fax. 75 72 04 56

**Vorbasse Grundejerforening
c/o formand Lars Kristiansen
Søndergade 1
6623 Vorbasse**

CVR. NR. 86 81 59 15

ÅRSRAPPORT 2008/09

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling.**

Vorbasse, den 24. november 2009.

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 for Vorbasse Grundejerforening.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vorbasse, den 5. november 2009

På bestyrelsens vegne:


Lars Kristiansen
Formand


Jytte Pedersen
Kasserer

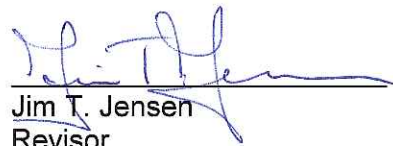
Revisionspåtegning

Som Grundejerforeningens interne valgte revisorer, har vi revideret foreningens årsrapport for 2008/09.

Vorbasse, den 10/11 2009.



Steen Sørensen
Revisor



Jim T. Jensen
Revisor

Revisionspåtegning afgivet af foreningens uafhængige revisor

Vi har revideret årsrapporten for Vorbasse Grundejerforening for regnskabsåret 1. oktober 2008 -- 30. september 2009, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformningen, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til de etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. 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 årsrapporten giver et retvisende billede af foreningen aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2008 – 30. september 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 4 / 11 2009

K. T. Revision, Vejle ApS


Kjeld Thomsen
Registreret revisor FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vorbasse Grundejerforening for 2008/09 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af studepladser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lagerhal	25 år
Vedligeholdelse park	10 år
Teknisk anlæg og maskiner	4 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse

1/10 2008 - 30/9 2009

		<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
1	Omsætning	5.341.546	4.858.423
2	Markedsomkostninger	-2.797.754	-2.738.306
3	Administrationsomkostninger	-805.538	-845.386
4	Øvrige omkostninger	<u>-58.100</u>	<u>-119.738</u>
	Resultat af primær drift	1.680.154	1.154.993
5	Afskrivninger	-96.070	-101.153
6	Drift Hovborgvej 8	0	15.899
7	Drift Søndergade 1	-110.034	-57.270
8	Drift Park & Gadedam	-54.997	-45.318
9	Drift Hovborgvej 20	26.891	35.428
10	Drift Sønderhedevej 8A & 8B	-5.107	-4.989
11	Sekundære omkostninger	<u>-362.000</u>	<u>-122.000</u>
	Resultat før renter	1.078.837	875.590
12	Finansieringsindtægter	72.439	43.937
13	Finansieringsomkostninger	-122	-10.734
14	Skat	<u>-291.593</u>	<u>-230.221</u>
	Årets resultat	<u>859.561</u>	<u>678.572</u>

Status pr. 30/9 2009

Aktiver

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>	
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
15	Grunde & bygninger	3.387.363	3.436.944
16	Tekniske anlæg & maskiner	<u>139.465</u>	<u>154.704</u>
	Materielle anlægsaktiver ialt	<u>3.526.828</u>	<u>3.591.648</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
17	Tilgodehavender	138.581	144.858
18	Likvide beholdninger	<u>3.147.311</u>	<u>2.053.180</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>3.285.892</u>	<u>2.198.038</u>
	Aktiver ialt	<u>6.812.720</u>	<u>5.789.686</u>

Status pr. 30/9 2009

Passiver

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>	
EGENKAPITAL			
19	Egenkapital	-5.205.457	-4.526.885
	Årets resultat	<u>-859.561</u>	<u>-678.572</u>
	Egenkapital ialt	<u>6.065.018</u>	<u>5.205.457</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
20	Kreditorer	126.900	63.559
21	Selskabsskatter	263.001	256.192
22	Moms & afgifter	286.276	241.206
23	Skatter & sociale bidrag	<u>71.525</u>	<u>23.272</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser ialt	<u>747.702</u>	<u>584.229</u>
	Gældsforpligtelser ialt	<u>747.702</u>	<u>584.229</u>
	Passiver ialt	<u>6.812.720</u>	<u>5.789.686</u>

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
1. Omsætning		
Stadeleje kram, smådyr, tivoli etc.	2.864.656	2.614.330
Lejeindtægt ung- & familiecamping	166.435	169.840
Varesalg i Restaurationsafdeling	2.310.455	2.074.253
I alt	<u>5.341.546</u>	<u>4.858.423</u>
2. Markedsomkostninger		
Annoncer & Reklamer	-137.454	-105.998
Varekøb i Restaurationsafdeling	-590.943	-544.900
Etablering af pladsen	-882.322	-817.540
Udgifter markedsfest	-129.427	-88.524
Etablering af ung- & familiecamping	-233.506	-302.796
EI- & vandafgift	-141.285	-169.872
Fyrværkeri	-37.500	-37.500
Musik & Underholdning	-542.064	-498.152
Honorarer til foreninger	-96.400	-125500
Kursusudgifter	-720	-40.783
ATP, AER-bidrag, ansvarsforsikring etc.	-6.133	-6.741
I alt	<u>-2.797.754</u>	<u>-2.738.306</u>
3. Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	-3.288	-4.664
Rejseudgifter	-5.572	-8.194
Telefon & Internet	-61.862	-71.436
Revisor & advokat	-27.900	-43.050
Porto, kontorartikler, minilæsser, forsikringer	-98.797	-128.554
Udgifter generalforsamling	-5.940	-6.634
Bestyrelshonorarer & løn forretningsfører	-602.179	-582.854
I alt	<u>-805.538</u>	<u>-845.386</u>
4. Øvrige omkostninger		
Mindre nyanskaffelser	0	-55.904
Snerydning	-27.750	-28.588
EDB & Software	-30.350	-35.246
I alt	<u>-58.100</u>	<u>-119.738</u>
5. Afskrivninger		
Maskiner & inventar	-46.489	-51.568
Afskrivning lagerhal	-49.581	-49.581
Afskrivning vedligehold park	0	-4
I alt	<u>-96.070</u>	<u>-101.153</u>

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
6. Drift Hovborgvej 8		
Elektricitet	0	16.724
Ejendomsskatter mv.	0	-418
Forsikringer	0	1.350
Vedligeholdelse	<u>0</u>	<u>-1.757</u>
I alt	<u>0</u>	<u>15.899</u>
7. Drift Søndergade 1		
Elektricitet	-20.920	-13.014
Ejendomsskatter	-2.648	-2.356
Forsikringer	-1.650	-3.278
Forsikringer inventar	-10.163	-11.711
Vedligeholdelse	-39.014	-4.122
Havemand	-30.000	-20.000
Vandafgift	<u>-5.639</u>	<u>-2.789</u>
I alt	<u>-110.034</u>	<u>-57.270</u>
8. Drift Park & Gadedam		
Elektricitet	-5.879	-2.063
Ejendomsskatter	-560	-536
Forsikringer	-3.371	-3.300
Vedligeholdelse	-18.937	-17.020
Havnefoged	-26.250	-20.000
Udgifter søsætning	<u>0</u>	<u>-2.399</u>
I alt	<u>-54.997</u>	<u>-45.318</u>
9. Drift Hovborgvej 5		
Lejeindtægt	40.500	48.000
Varme - DONG	-4.616	-1.256
Ejendomsskatter	-1.046	-994
Forsikringer	-3.531	-3.421
Vedligeholdelse	<u>-4.416</u>	<u>-6.901</u>
I alt	<u>26.891</u>	<u>35.428</u>
10. Drift Sønderhedevej 8A & 8B		
Ejendomsskatter	-5.107	-4.989
I alt	<u>-5.107</u>	<u>-4.989</u>

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
11. Sekundære omkostninger		
Vorbasse Fonden	-200.000	-50.000
Gaver/honorarer til foreninger	<u>-162.000</u>	<u>-72.000</u>
I alt	<u>-362.000</u>	<u>-122.000</u>
12. Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>72.439</u>	<u>43.937</u>
I alt	<u>72.439</u>	<u>43.937</u>
13. Finansieringsomkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	-234
Prioritetsrenter, realkredit	0	-10.500
Ikke fradragsberett. renter	<u>-122</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-122</u>	<u>-10.734</u>
14. Skat		
Skat af årets resultat	-290.550	-227.600
Regulering af tidl. års skat	<u>-1.043</u>	<u>-2.621</u>
I alt	<u>-291.593</u>	<u>-230.221</u>
15. Grunde & bygninger		
Søndergade 1	138.000	138.000
Vedligeholdelse af park	614.013	614.013
Tidligere afskrevet	-614.013	-614.009
Afskrivning vedligeholdelse	0	-4
Gadedam	20.086	20.086
Markedspladsen	500.000	500.000
Blokhush	3.000	3.000
Hovborgvej 5	1.210.000	1.210.000
Handelsomk. Hovborgvej 5	13.088	13.088
Hovborgvej 11 A	62.500	62.500
Hovborgvej 20	500.000	500.000
Handelsomk. Hovborgvej 20	28.591	28.591
Handelsomkostninger	32.988	32.988
Sønderhedevej 8A	250.000	250.000
Sønderhedevej 8b	280.000	280.000
Lagerhal Drivvejen 2 A	1.289.094	1.289.094
Tidligere afskrevet	-890.403	-840.822
Afskrivning lagerhal	<u>-49.581</u>	<u>-49.581</u>
I alt	<u>3.387.363</u>	<u>3.436.944</u>

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
16. Tekniske anlæg & maskiner		
Anskaffelsessum, primo	154.704	206.272
Tilgang i årets løb	31.250	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-46.489</u>	<u>-51.568</u>
I alt	<u>139.465</u>	<u>154.704</u>
17. Tilgodehavender		
Debitorer	<u>138.581</u>	<u>144.858</u>
I alt	<u>138.581</u>	<u>144.858</u>
18. Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparekasse - driftskonto	1.327.311	638.956
Den Jyske Sparekasse - garantikapital	20.000	150.000
Den Jyske Sparekasse - aftaleindlån	<u>1.800.000</u>	<u>1.264.224</u>
I alt	<u>3.147.311</u>	<u>2.053.180</u>
19. Egenkapital		
Egenkapital, primo	<u>-5.205.457</u>	<u>-4.526.885</u>
I alt	<u>-5.205.457</u>	<u>-4.526.885</u>
20. Kreditorer		
Omkostningskreditorer	96.700	31.759
Skyldig beregnet revisor	<u>30.200</u>	<u>31.800</u>
I alt	<u>126.900</u>	<u>63.559</u>
21. Selskabsskatter		
Selskabsskat, primo	256.192	27.025
Betalt selskabsskat	-28.592	0
Skat af årets resultat	290.550	227.600
Regulering af tidl. års skat	1.043	1.567
Betalt frivillig acontoskat	<u>-256.192</u>	<u>0</u>
I alt	<u>263.001</u>	<u>256.192</u>
22. Moms & afgifter		
Udgående moms	600.752	563.809
Indgående moms	<u>-314.476</u>	<u>-322.603</u>
I alt	<u>286.276</u>	<u>241.206</u>

	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
23. Skatter & sociale bidrag		
Betalt A-Skat & AM-bidrag	-177.189	-225.501
Tilbageholdt A-Skat	184.527	208.066
Tilbageholdt AM-bidrag	61.501	40.707
Skyldige feriepenge dette år	<u>2.686</u>	<u>0</u>
I alt	<u>71.525</u>	<u>23.272</u>

Skattepligtig indkomst

	I år	Sidste år
Resultat før skat	1.151.154	908.793
Ej fradragsberettiget repr. 75%	2.466	3.498
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført	96.070	101.153
Skattemæssige afskrivninger	-87.609	-102.969
Rentetillæg selskabsskat	<u>122</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst	<u>1.162.203</u>	<u>910.475</u>
Beregnet skat af indkomsten	<u>290.550</u>	<u>227.600</u>

Skattemæssige afskrivninger

Inventar:		
Saldo primo	154.704	206.272
Afgang	0	0
Tilgang	<u>31.250</u>	<u>0</u>
Saldo til afskrivning	185.954	206.272
Afskrivning	<u>-46.489</u>	<u>-51.568</u>
Saldo ultimo	<u>139.465</u>	<u>154.704</u>
Lagerhal:		
Anskaffelsespris	1.239.513	1.239.513
Kurstab & låneomkostninger	-112.432	-112.432
Forskudsafskrivning	-9.442	-9.442
Frigivet investeringsfond	<u>-89.627</u>	<u>-89.627</u>
Saldo til afskrivning	1.028.012	1.028.012
Afskrivning 4% af 1.028.012	-41.120	-51.401
Tidligere afskrevet	<u>-881.017</u>	<u>-829.616</u>
Saldo ultimo	<u>105.875</u>	<u>146.995</u>