

Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I

Hjemstedsadresse: Frederikskaj 2, 2450 København SV

CVR-nummer 38 01 69 38

Årsrapporten 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 2024

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Foreningsoplysninger | 1 |
| Administratørpåtegning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I
Frederikskaj 2
2450 København SV

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Stefan [REDACTED] formand
Martin [REDACTED]
Robert [REDACTED]
Jesper [REDACTED]
Thomas [REDACTED]

Administrator

LEA Ejendomspartner
Bremerholm 31
1069 København K

Revision

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3
3000 Helsingør

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Administratorpåtegning

Som administrator for ejerforeningen har vi forestået administrationen af foreningen i regnskabsåret 2023. Ud fra vores administration og føring af bogholderi for foreningen er det vores opfattelse, at årsregnskabet er opstillet i overensstemmelse med bogføringen.

København, den 6. maj 2024

LEA Ejendomspartner

administrator

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I for 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 6. maj 2024

Bestyrelse

Stefan [REDACTED]

Martin [REDACTED]

Natalia [REDACTED]

Robert [REDACTED]

Jesper [REDACTED]

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreninger de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 transaktioner 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.

Helsingør, den 6. maj 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ejerforeningen Frederikskaj 2 - etape I for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt foreningens vedtægter. Regnskabsopstillingen er tilpasset foreningens særlige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 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 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Medlemsbetalinger indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at disse optjenes. Indtægterne periodiseres således at de indregnes i den periode de vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang for varer og levering af ydelse til køber har fundet sted inden årets udgang.

Henlæggelser til vedligeholdelse

Henlæggelser indregnes i resultatopgørelsen på baggrund af generalforsamlingsbeslutning til dækning af de forventede fremtidige vedligeholdelsesforpligtelser.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Regnskab 2023 | Budget 2023 (ej revideret) | Regnskab 2022 | |
|------------------------------------|--|----------------------------------|------------------|------------------|
| Indtægter | | | | |
| | Fællesbidrag | 1.580.408 | 1.580.476 | 1.375.048 |
| | Diverse indtægter | 0 | 0 | 3.500 |
| | Renteindtægter | 84 | 0 | 0 |
| | Indtægter i alt | 1.580.492 | 1.580.476 | 1.378.548 |
| Ejendomsudgifter | | | | |
| 1 | Forbrug- og offentlige afgifter | 343.779 | 336.000 | 334.719 |
| | Forsikringer | 109.342 | 110.000 | 105.494 |
| | Grundejerforening | 279.109 | 280.000 | 250.629 |
| | Viceværtsservice | 92.337 | 80.000 | 59.940 |
| 2 | Renholdelse | 207.648 | 207.000 | 188.879 |
| 3 | Vedligeholdelse | 356.134 | 300.000 | 421.861 |
| | Lovpligtigt elevatoreftersyn | 11.012 | 25.000 | 23.465 |
| 4 | Øvrige abonnementer | 42.173 | 61.000 | 51.276 |
| | Ejendomsudgifter i alt | 1.441.534 | 1.399.000 | 1.436.263 |
| Administrationsomkostninger | | | | |
| | Administrationshonorar | 105.729 | 104.000 | 102.318 |
| | Revisionshonorar | 14.000 | 13.000 | 13.000 |
| | Rådgivningshonorar | 12.927 | 50.000 | 0 |
| 5 | Øvrige administrationsomkostninger | 32.296 | 35.000 | 30.383 |
| | Administrationsomkostninger i alt | 164.952 | 202.000 | 145.701 |
| | Resultat af primær drift | -25.994 | -20.524 | -203.416 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | 2.000 | 3.202 |
| | Finansielle omkostnigner i alt | 0 | 2.000 | 3.202 |
| | Årets resultat | -25.994 | -22.524 | -206.618 |

Årets resultat foreslås overført til næste år.

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tilgodehavende fællesbidrag | 106.693 | 29.435 |
| Fibernet netværk | 1.372 | 16.672 |
| Andre tilgodehavende | 56.691 | 87.023 |
| 8 Varmeregnskab | 58.087 | 10.425 |
| Periodeafgrænsningsposter | 100.021 | 93.972 |
| Tilgodehavender | 322.864 | 237.527 |
| Likvide beholdninger | 365.582 | 304.560 |
| Omsætningsaktiver | 688.446 | 542.087 |
| Aktiver i alt | 688.446 | 542.087 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | | 2023 | 2022 |
|------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | Overført resultat | 121.702 | 147.696 |
| 6 | Egenkapital | 121.702 | 147.696 |
| | Kreditører | 17.859 | 13.766 |
| 7 | Vandregnskab | 491.988 | 327.477 |
| 9 | Anden gæld | 56.897 | 53.148 |
| | Kortfristet gæld | 566.744 | 394.391 |
| | Gæld i alt | 566.744 | 394.391 |
| | Passiver i alt | 688.446 | 542.087 |
| 10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | Budget 2023 (ej revideret) | 2022 |
|--|----------------|----------------------------------|----------------|
| 1 Forbrug- og offentlige afgifter | | | |
| El-forbrug | 58.583 | 90.000 | 92.490 |
| Renovation | 269.748 | 230.000 | 226.788 |
| Fibernet | 15.448 | 16.000 | 15.441 |
| | 343.779 | 336.000 | 334.719 |
| 2 Renholdelse | | | |
| Trappevask | 136.300 | 130.000 | 137.575 |
| Vinduespolering | 71.348 | 77.000 | 51.304 |
| Snerydning | 0 | 0 | 0 |
| | 207.648 | 207.000 | 188.879 |
| 3 Vedligeholdelse | | | |
| Låsesmed | 37.192 | 0 | 959 |
| Elevator | 165.471 | 0 | 67.782 |
| Maler | 11.000 | 0 | 0 |
| VVS | 5.869 | 0 | 49.193 |
| Elektriker | 3.000 | 0 | 11.386 |
| Tag | 11.469 | 0 | 6.075 |
| Vinduer og døre | 8.938 | 0 | 0 |
| Gartner og haveanlæg | 94.469 | 100.000 | 224.086 |
| Selvrisiko forsikringssager | 8.658 | 0 | 8.113 |
| Anden vedligeholdelse | 10.068 | 200.000 | 54.267 |
| | 356.134 | 300.000 | 421.861 |
| 4 Øvrige abonnementer | | | |
| Varmeregnskabshonorar | 29.021 | 35.000 | 34.748 |
| Ventilations- og køleanlæg | 0 | 9.000 | 0 |
| Vandregnskabshonorar | 13.152 | 17.000 | 16.528 |
| Øvrige abonnementer | 0 | 0 | 0 |
| | 42.173 | 61.000 | 51.276 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | Budget 2023 (ej revideret) | 2022 |
|---|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 5 Øvrige administrationsomkostninger | | | |
| Generalforsamling m.v. | 983 | 2.000 | 0 |
| Bestyrelseshonorar | 15.400 | 18.000 | 15.900 |
| Porto og gebyr | 9.703 | 10.000 | 7.873 |
| Administrative ydelser | 4.950 | 5.000 | 6.500 |
| Diverse | 1.260 | 0 | 110 |
| | 32.296 | 35.000 | 30.383 |
| 6 Egenkapital | | 2023 | 2022 |
| | | Overført resultat | Overført resultat |
| Egenkapital 1. januar | | 147.696 | 354.314 |
| Årets resultat | | -25.994 | -206.618 |
| Egenkapital 31. december | | 121.702 | 147.696 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 7 Vandregnskab | | |
| Aconto indbetaling vand | 253.536 | -310.350 |
| Vandudgift | -153.115 | 263.063 |
| Til afregning vand | -592.409 | -280.190 |
| | -491.988 | -327.477 |

Der er et større skyldigt beløb fra tidligere år til grundejerforeningen, som endnu ikke er opkrævet
Der kan også være vand, som ikke er blevet opkrævet foreningen fra tidligere år.

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 8 Varmeregnskab | | |
| Aconto indbetaling varme | -504.000 | -504.000 |
| Varmeudgift | 556.972 | 471.165 |
| Til afregning varme | 5.115 | 43.260 |
| | 58.087 | 10.425 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 9 Anden gæld | | |
| Afsat bestyrelses honorar | 19.750 | 19.750 |
| Afsat revision | 14.000 | 13.000 |
| Skyldig el og ejendomsskat | 12.522 | 20.398 |
| trappevask december | 10.625 | 0 |
| | 56.897 | 53.148 |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for betaling af fællesudgifter m.m er der tinglyst ejerpant for DKK 50.000 på hver af ejerlejlighed nr. 1-81.