

Foreningen Ørstedspavillonen

**Havnegade 92
5900 Rudkøbing**

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens godkendelse	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Stamoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	11

Bestyrelsens godkendelse

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Foreningen Ørstedspavillonen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Rudkøbing, den 4. april 2017

Bestyrelse:


Torben Tørnqvist


Jan Andersen


Bente Johansen


Jesper Mydtskov


Frits Feodor Nielsen


Grethe Sejrup


Ase Lyhne Skov

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Foreningen Ørstedspavillonen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Ørstedspavillonen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen eller indstille driften, eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

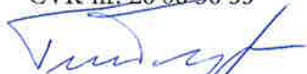
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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 tilside-sættelse 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og 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 konklusion 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.

Svendborg, den 4. april 2017

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36-55



Torben Tranberg Jensen
statsaut. revisor

Stamoplysninger

Foreningen Ørstedspavillonen Langeland
Havnegade 92
5900 Rudkøbing

Cvr-nr. 34 65 53 40

Hjemmeside

<http://www.oerstedspavillonen.com/>

Bestyrelse

Torben Tørnqvist
Jan Andersen
Bente Johansen
Jesper Mydtskov
Frits Feodor Nielsen
Grethe Sejrup
Åse Lyhne Skov

Revisor

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Ørstedspavillonen for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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 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

Indtægter omfatter indtægter fra udlejning af sal, salg ved arrangementer og medlemskontingenter. Indtægterne indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Udgifter

Udgifter omfatter udgifter til ejendommens drift, indkøb til arrangementer og administrationsomkostninger, herunder småanskaffelser.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af driftsmidler og inventar, samt foreningens ejendom.

Finansielle indtægter og udgifter

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Foreningens ejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger knyttet direkte til anskaffelsen.

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning	50 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder.

Egenkapital

Under egenkapitalen indregnes frem til bygningens ibrugtagelse modtagne tilskud og modtagne spon-sorbidrag/gavebeviser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Ejendommen, indtægter			
Lejeindtægter		226.453	184.363
		<u>226.453</u>	<u>184.363</u>
Ejendommen, udgifter			
El		-27.510	-27.125
Varme		-56.226	-52.508
Vand og renovation		-12.297	-43.375
Forsikring, bygning		-24.365	-24.564
Reparation og vedligeholdelse		-57.109	-21.817
Abonnement, alarm		-2.388	-1.194
Leje af depotplads		0	-26.260
Falck		-2.090	-2.524
Elevator		-4.915	-9.560
Energtilskud		0	38.399
Rengøring		-25.086	-33.321
		<u>-211.986</u>	<u>-203.849</u>
Ejendommens drift i alt		<u>14.467</u>	<u>-19.486</u>
Øvrige indtægter			
Medlemskontingenter, indbetalte		77.450	58.900
Sponsorbidrag og gavebeviser		32.000	62.361
Sponsorbidrag "Giv en stol til ØP"		0	156.008
Den Sydfynske Initiativpris 2015, Fyns Amts Avis		0	30.000
Arrangementer, indtægter	1	51.850	
Arrangementer, udgifter	1	<u>-30.011</u>	<u>-53.956</u>
Indtægter i alt		<u>131.289</u>	<u>253.313</u>
Klub 100			
Kontingenter		225.000	237.000
Udgifter til 2 arrangementer		<u>-72.000</u>	<u>-67.780</u>
Klub 100 i alt		<u>153.000</u>	<u>169.220</u>
Udgifter			
Administration og øvrige omkostninger	2	-80.810	-94.897
Småanskaffelser		<u>-96.840</u>	<u>-105.231</u>
Udgifter i alt		<u>-177.650</u>	<u>-200.128</u>
Resultat før afskrivninger		<u>121.106</u>	<u>202.919</u>
Afskrivninger		<u>-342.158</u>	<u>-208.649</u>
Resultat før renter		<u>-221.052</u>	<u>-5.730</u>
Renteindtægter		0	128
Renteudgifter		<u>0</u>	<u>-21.829</u>
Renter i alt		<u>0</u>	<u>-21.701</u>
Årets resultat		<u>-221.052</u>	<u>-27.431</u>

der overføres til egenkapitalen.

Balance 31. december

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER			
Ejendom, Havnegade 92	3	14.049.119	13.988.829
Driftsmidler og inventar	4	493.374	532.360
Anlægsaktiver i alt		<u>14.542.493</u>	<u>14.521.189</u>
Fynske Bank, 0001215450		58.587	8.867
Fynske Bank, 3531150111		44.469	12.469
Fynske Bank, 3531344986		107.774	71.086
Nordea, 6277 432 712		1.556	1.471
Debitorer		22.887	7.000
Andre tilgodehavender (moms)		25.538	50.358
Periodeafgrænsningsposter		20.719	27.690
Omsætningsaktiver i alt		<u>281.530</u>	<u>178.941</u>
AKTIVER i alt		<u>14.824.023</u>	<u>14.700.130</u>
PASSIVER			
Saldo primo		14.612.570	13.223.433
Årets regnskabsmæssige resultat		-221.052	-27.431
Tilskud i året	5	365.000	1.327.569
Sponsorbidrag/gavebeviser i året	6	0	88.999
Egenkapital i alt		<u>14.756.518</u>	<u>14.612.570</u>
Skyldige omkostninger		52.205	69.760
Deposita		400	8.800
Forudbetalt leje		9.900	3.000
Forudbetalte Klub 100 kontingenter		5.000	6.000
Kortfristet gæld i alt		<u>67.505</u>	<u>87.560</u>
Gæld i alt		<u>67.505</u>	<u>87.560</u>
PASSIVER i alt		<u>14.824.023</u>	<u>14.700.130</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Øvrige forpligtelser

Foreningen er forpligtet til at opretholde det i 2014 gennemførte LAG-projekt frem til 6. maj 2018.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 - Arrangementer		
<i>Indtægter:</i>		
Salg af drikkevarer, forplejning mv.	51.850	7.776
	<u>51.850</u>	<u>7.776</u>
<i>Udgifter:</i>		
Indkøb af drikkevarer, forplejning mv.	-30.011	-9.517
Åbningsarrangement	0	-52.215
	<u>-30.011</u>	<u>-61.732</u>
	<u>21.839</u>	<u>-53.956</u>
2 - Administration og øvrige omkostninger		
Kontorartikler	7.972	5.121
Telefon/internet/webisode	5.345	13.698
EDB- og bogføringsudgifter	7.100	2.797
Porto og gebyrer	3.017	4.610
Revision og regnskabsassistance	16.279	23.764
Revision, byggeregnskab etape 2	0	3.770
Forsikringer	29.905	23.623
Møder og forplejning	0	2.097
Transportomkostninger	1.082	0
Annoncer	2.596	13.365
Gaver	2.890	1.000
Reparation af inventar	4.624	1.052
	<u>80.810</u>	<u>94.897</u>
3 - Ejendom, Havnegade 92, 5900 Rudkøbing Matrikelnr. 8 L, Rudkøbing Markjorder		
Kostpris primo	14.101.788	11.362.765
Tilgang, renovering	262.325	2.739.023
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>14.364.113</u>	<u>14.101.788</u>
Afskrivninger primo	-112.959	0
Årets afskrivninger	-202.035	-112.959
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-314.994</u>	<u>-112.959</u>
	<u>14.049.119</u>	<u>13.988.829</u>

Noter

	2016	2015
4 - Driftsmidler og inventar		
Kostpris primo	657.288	140.100
Tilgang	101.137	517.188
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>758.425</u>	<u>657.288</u>
Afskrivninger primo	-124.928	-29.238
Årets afskrivninger	-140.123	-95.690
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-265.051</u>	<u>-124.928</u>
	<u>493.374</u>	<u>532.360</u>
5 - Tilskud		
Tilskud primo	14.021.139	12.693.570
Tilskud i året	365.000	1.327.569
Tilskud i alt	<u>14.386.139</u>	<u>14.021.139</u>
Tilskud i året fremkommer således:		
Tilskud til renovering:		
Fyn-Langelands Fond	50.000	25.000
Stiftelsen af 25. juli 1851	315.000	0
Langeland Kommune	0	302.569
A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond	0	1.000.000
	<u>365.000</u>	<u>1.327.569</u>
I alt	<u>365.000</u>	<u>1.327.569</u>
6 - Sponsorbidrag/gavebeviser		
Sponsorbidrag/gavebeviser primo	613.708	524.709
Sponsorbidrag/gavebeviser til 31/3 2015	0	88.999
Sponsorbidrag/gavebeviser i alt	<u>613.708</u>	<u>613.708</u>
Heraf over 25.000 kr.:		
Autocentrum Langeland A/S	0	35.000