

**Foreningen Ørstedspavillonen**

**Havnegade 92  
5900 Rudkøbing**

**Årsregnskab 2017**

## 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 2017 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 20. marts 2018

Bestyrelse:

  
Torben Tørnqvist

  
Jan Andersen

  
Bente Johansen

  
John Kjær Andersen

  
Frits Feodor Nielsen

  
Grethe Sejrup

  
Åse 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2017 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.

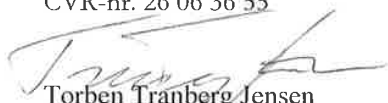
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Svendborg, den 20. marts 2018

***TRANBERG***

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen

statsaut. revisor

MNE-nr. 7911

## **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 Kjær Andersen  
Frits Feodor Nielsen  
Grethe Sejrup  
Åse Lyhne Skov

### **Revisor**

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ryttervej 4  
5700 Svendborg

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Ørstedspavillonen for 2017 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	2017	2016
<b>Ejendommen, indtægter</b>			
Lejeindtægter		226.068	226.453
		<u>226.068</u>	<u>226.453</u>
<b>Ejendommen, udgifter</b>			
El		-24.340	-27.510
Varme		-58.344	-56.226
Vand og renovation		-14.168	-12.297
Forsikring, bygning		-24.925	-24.365
Reparation og vedligeholdelse		-76.309	-57.109
Abonnement, alarm		-2.460	-2.388
Falck		-1.044	-2.090
Elevator		-4.280	-4.915
Rengøring		-16.729	-25.086
Gas til komfur		-3.415	0
		<u>-226.014</u>	<u>-211.986</u>
<b>Ejendommens drift i alt</b>		<u>54</u>	<u>14.467</u>
<b>Øvrige indtægter</b>			
Medlemskontingenter, indbetalte		74.200	77.450
Sponsorbidrag og gavebeviser		28.950	32.000
Arrangementer, indtægter	1	5.398	
Arrangementer, udgifter	1	<u>-6.350</u>	<u>21.839</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<u>102.198</u>	<u>131.289</u>
<b>Klub 100</b>			
Kontingenter		209.000	225.000
Udgifter til 2 arrangementer		-80.000	-72.000
Annoncer mv		-3.453	0
<b>Klub 100 i alt</b>		<u>125.547</u>	<u>153.000</u>
<b>Udgifter</b>			
Administration og øvrige omkostninger	2	-72.063	-80.810
Småanskaffelser	3	-82.651	-96.840
<b>Udgifter i alt</b>		<u>-154.714</u>	<u>-177.650</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<u>73.085</u>	<u>121.106</u>
Afskrivninger		-360.906	-342.158
<b>Resultat før renter</b>		<u>-287.821</u>	<u>-221.052</u>
Renteindtægter		17	0
Renteudgifter		0	0
<b>Renter i alt</b>		<u>17</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-287.804</u>	<u>-221.052</u>

der overføres til egenkapitalen.

**Balance 31. december**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>AKTIVER</b>			
Ejendom, Havnegade 92	4	13.907.086	14.049.119
Driftsmidler og inventar	5	358.139	493.374
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>14.265.225</u>	<u>14.542.493</u>
Fynske Bank, 0001215450		34.766	58.587
Fynske Bank, 3531150111		46.469	44.469
Fynske Bank, 3531344986		89.108	107.774
Nordea, 6277 432 712		1.656	1.556
Debitorer		14.350	22.887
Andre tilgodehavender		46.675	25.538
Periodeafgrænsningsposter		21.661	20.719
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>254.685</u>	<u>281.530</u>
<b>AKTIVER i alt</b>		<u>14.519.910</u>	<u>14.824.023</u>
<b>PASSIVER</b>			
Saldo primo		14.756.518	14.612.570
Årets regnskabsmæssige resultat		-287.804	-221.052
Tilskud i året		0	365.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>14.468.714</u>	<u>14.756.518</u>
Skyldige omkostninger		24.760	52.205
Deposita		0	400
Forudbetalt leje		26.436	9.900
Forudbetalte Klub 100 kontingenter		0	5.000
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>51.196</u>	<u>67.505</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>51.196</u>	<u>67.505</u>
<b>PASSIVER i alt</b>		<u>14.519.910</u>	<u>14.824.023</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>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 - Arrangementer</b>		
<i>Indtægter:</i>		
Salg af drikkevarer, forplejning mv.	5.398	51.850
	<u>5.398</u>	<u>51.850</u>
<i>Udgifter:</i>		
Indkøb af drikkevarer, forplejning mv.	-6.350	-30.011
	<u>-6.350</u>	<u>-30.011</u>
	<u>-952</u>	<u>21.839</u>
<b>2 - Administration og øvrige omkostninger</b>		
Kontorartikler	5.691	7.972
Telefon/internet/webside	7.974	5.345
EDB- og bogføringsudgifter	6.258	7.100
Porto og gebyrer	3.229	3.017
Revision og regnskabsassistance	12.695	16.279
Forsikringer	26.207	29.905
Transportomkostninger	0	1.082
Annoncer	2.526	2.596
Gaver	4.123	2.890
Reparation af inventar	0	4.624
Tab på debitorer	3.360	0
	<u>72.063</u>	<u>80.810</u>
<b>3 - Småanskaffelser</b>		
Diverse værktøj Stark og XL-Byg	6.880	0
Indkøb af service	22.855	0
Pegepind projektor	319	0
Indkøb af duge	2.280	0
Hynder og plaider til balkon	800	0
Køleskab i garderobe	2.306	0
Ventilator	606	0
Vinduesudskyderstænger	670	0
USB-indgange	200	0
3 cylindre	2.144	0
Indkøb af håndklæder	888	0
Indkøb af nøgler	144	0
Fødder til æresport	1.715	0
DVD-brænder	319	0
Bestikindsatser	537	0
Indkøb af borde og stole til balkon	10.359	0
Levering og montering af køleskabe, bagrum til salen	8.600	0
Skabe	6.022	0
Projektor med lærred, samt tilbehør	15.007	0
Småanskaffelser 2016	0	96.840
	<u>82.651</u>	<u>96.840</u>

**Noter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>4 - Ejendom, Havnegade 92, 5900 Rudkøbing Matrikelnr. 8 L, Rudkøbing Markjorder</b>		
Kostpris primo	14.364.113	14.101.788
Tilgang, renovering	65.358	262.325
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>14.429.471</u>	<u>14.364.113</u>
Afskrivninger primo	-314.994	-112.959
Årets afskrivninger	-207.391	-202.035
Afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>-522.385</u>	<u>-314.994</u>
	<u>13.907.086</u>	<u>14.049.119</u>
<b>5 - Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris primo	758.425	657.288
Tilgang	18.280	101.137
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>776.705</u>	<u>758.425</u>
Afskrivninger primo	-265.051	-124.928
Årets afskrivninger	-153.515	-140.123
Afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>-418.566</u>	<u>-265.051</u>
	<u>358.139</u>	<u>493.374</u>