

Årsrapport for 2019

Ormslev og Omegns Borgerforening

Ormslevvej 458, Ormslev
8260 Viby J.

CVR-nr. 60 71 87 17

Indholdsfortegnelse

På efterfølgende sider følger årsrapport for 2019 for Ormslev og Omegns Borgerforening bestående af:

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 – 5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver	8
Passiver	9
Specifikationer	10 – 11

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2019 for Ormslev og Omegns Borgerforening.

Vi erklærer:

At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

At årsregnskabet indeholder alle virksomhedens aktiver og gældsforpligtelser samt alle årets kendte indtægter og omkostninger.

At ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsregnskabet anførte.

At der ikke påhviler virksomheden eventualforpligtelser ud over de i årsregnskabet anførte.

Ormslev, den 17/2 2020



Susanne Muusmann Lassen
Formand



Jakob Schrøder
Kasserer



Christa Bruun
Næstformand



Finn Agger



Janne Bjørnæs

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Ormslev og Omegns Borgerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ormslev og Omegns Borgerforening for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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.

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 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 regnskabsbrugere 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, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Hatting, den 19/2 2020
A/S Revision Hatting


Niels Erik Jensen
Registreret revisor, FSR

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterie

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendom

Foreningens ejendom indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes ved første indregning til kostpris.

Ved efterfølgende indregninger værdiansættes foreningens ejendom til dagsværdien på balancedagen. Opskrivninger i forhold til seneste indregning føres direkte på foreningens egenkapital.

Opskrivninger tilbageføres i det omfang, dagsværdien falder. I tilfælde hvor dagsværdien er lavere end den historiske kostpris, nedskrives ejendommen til denne lavere værdi.

Ejendommen afskrives over den forventede levetid på 50 år. Scrapværdi er 0%.

Afskrivning på opskrivningen føres direkte på reserven for opskrivning, og afskrivning på kostpris og forbedringer føres i resultatopgørelsen.

Installationer

Installationer er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincip og -sats:

Installationer	8 %, lineær, 0% scrapværdi
----------------	----------------------------

Aktiver, som efter de skattemæssige regler kan fradrages straks, er udgiftsført i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab foretages, hvor det vurderes at være påkrævet.

Langfristet gæld

Prioritetsgæld er optaget til amortiseret kostpris, hvilket vurderes til at svare til nominal værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Spec.	2019 Kr.	2018 Kr.
1 Omsætning.....	215.126	151.760
2 Vareforbrug	-117.793	-86.815
DÆKNINGSBIDRAG	97.333	64.945
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
3 Administrationsomkostninger	-15.538	-17.985
INDTJENINGSBIDRAG	81.795	46.960
AFSKRIVNINGER		
4 Afskrivninger materielle anlægsaktiver	-7.304	-9.269
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	74.491	37.691
FINANSIERING		
5 Finansieringsudgifter	-12.033	-19.960
ÅRETS RESULTAT	62.458	17.731

Balance pr. 31. december 2019

Spec.	2019 Kr.	2018 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	1.935.000	1.978.000
7 Installationer	58.464	64.032
Materielle anlægsaktiver i alt	1.993.464	2.042.032
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.993.464	2.042.032
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.017	20.000
Tilgodehavender i alt	26.017	20.000
Likvide beholdninger		
9 Likvide beholdninger	12.014	3.544
Likvide beholdninger i alt	12.014	3.544
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	38.031	23.544
AKTIVER I ALT	2.031.495	2.065.576

Balance pr. 31. december 2019

Spec.	2019 Kr.	2018 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Reserve for opskrivning	1.856.881	1.898.145
Overført resultat, primo	-453.686	-471.416
Årets resultat	62.458	17.731
Overført resultat i alt.....	-391.228	-453.685
Egenkapital i alt.....	1.465.653	1.444.460
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit opr. 300.000, 6% 2029	132.677	145.847
Kommunelån	390.500	390.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	523.177	536.347
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	12.600	12.000
Arbejdernes Landsbank 53640244108	0	40.347
Depositum for forpagtning.....	14.400	14.400
Skattekontoen	9	0
Afsat revisorhonorar.....	6.500	6.500
10 Skyldig moms og afgifter.....	9.156	11.522
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	42.665	84.769
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	565.842	621.116
PASSIVER I ALT	2.031.495	2.065.576

11 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Specifikationer

Spec.	2019 Kr.	2018 Kr.
1 Omsætning		
Huslejeindtægt, forsamlingshus.....	63.600	62.100
Lokaleleje	62.505	36.038
Periodiseret lokaleleje	26.017	0
Kontingent	17.508	15.423
Tilskud Aarhus Kommune	10.000	10.000
Arrangementer	35.496	28.199
Omsætning i alt	215.126	151.760
2 Vareforbrug		
Ejendomsskat.....	-17.781	-17.769
Bygningsforsikring	-6.975	-6.489
Varme.....	-15.152	-8.274
El	-20.924	-10.897
Vand	-5.072	-1.591
Reparation og vedligeholdelse.....	-7.991	-2.028
Rengøring.....	-6.678	-5.939
Mindre nyanskaffelser	-4.275	-5.107
Arrangementer	-32.945	-28.721
Vareforbrug i alt	-117.793	-86.815
3 Administrationsomkostninger		
EDB-udgifter.....	-103	-101
Hjertestarter kursus.....	0	-999
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling.....	-1.127	-1.499
Telefon	0	-1.294
Porto og gebyrer	-1.399	-2.398
Revisorhonorar.....	-9.306	-8.463
Erhvervsforsikringer	-3.263	-2.668
Vægtafgift trailer.....	-290	-290
www.ormslevby.dk	-50	-273
Administrationsomkostninger i alt.....	-15.538	-17.985
4 Afskrivninger materielle anlægsaktiver		
Bygninger	-1.736	-1.736
Installationer.....	-5.568	-5.568
Tab ved salg af installationer	0	-1.965
Afskrivninger materielle anlægsaktiver i alt.....	-7.304	-9.269
5 Finansieringsudgifter		
Arbejdernes Landsbank 53640244108.....	-879	-3.900
Stiftelsesprovision mv. pengeinstitut.....	0	-3.750
Renter og gebyrer, skattekontoen.....	-9	0
Renter, kreditorer	0	-44
Nykredit opr. 300.000, 6% 2029	-11.145	-12.266
Finansieringsudgifter i alt	-12.033	-19.960

Specifikationer

Spec.	2019 Kr.	2018 Kr.
6 Grunde og bygninger		
Opskrivning	2.063.201	2.063.201
Forbedringer ejendom, primo.....	86.799	86.799
Af-/nedskrivninger, primo	-172.000	-129.000
Årets af-/nedskrivninger	-43.000	-43.000
Grunde og bygninger i alt	1.935.000	1.978.000
7 Installationer		
Anskaffelsessum, primo	69.600	29.815
Tilgang i årets løb.....	0	69.600
Afgang i årets løb	0	-29.815
Af-/nedskrivninger, primo	-5.568	-23.850
Af-/nedskrivninger, afhændede installationer.....	0	23.850
Årets af-/nedskrivninger	-5.568	-5.568
Installationer i alt.....	58.464	64.032
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	0	20.000
Periodiseret lokaleleje	26.017	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt ...	26.017	20.000
9 Likvide beholdninger		
Kasse	2.752	3.544
Arbejdernes Landsbank 53640244108	9.262	0
Likvide beholdninger i alt.....	12.014	3.544
10 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	11.522	9.898
Udgående afgift.....	31.526	25.534
Indgående afgift	-14.849	-26.058
Afregnet moms	-19.043	2.148
Skyldig moms og afgifter i alt.....	9.156	11.522
11 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Til sikkerhed for gæld til kreditforeninger er der udstedt pantebrev på kr. 300.000 med sikkerhed i ejendommen Gammelsø Vænge 1, 8260 Viby J. Restgælden pr. 31/12 2019 udgør kr. 145.277.

Til sikkerhed for gæld til Aarhus Kommune og banker er der udstedt ejerpantebreve på kr. 740.500 med sikkerhed i ejendommen Gammelsø Vænge 1, 8260 Viby J. Restgælden pr. 31/12 2019 udgør kr. 390.500.

Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 1.935.000.