

Foreningen Odense Øvelokaleforening

Munkebjergvej 140

5000 Odense C

Cvr.nr. 30 96 50 35

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Resultatopgørelse for året 2016.....	6
Balance pr. 31. december 2016.....	7
Noter til årsregnskab 2016	8
Anvendt regnskabspraksis.....	10

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse aflægger hermed årsrapport for 2016 for foreningen Odense Øvelokaleforening.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, 8. marts 2017

Direktion:

Thomas Aarup

Bestyrelse:

Jesper Bøggild-Christensen
Formand

Jonas Westberg
Kasserer

Louise Hammerbak
Bestyrelsesmedlem

Nikolai Eugen Lucas
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Odense Øvelokaleforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Øvelokaleforening for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 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, samt bestemmelserne i Folkeoplysningslovens bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011 om revision. 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan være usikkerhed, der kan rejse tvivl om foreningens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om et krav om tilbagebetaling af elafgift effektueres.

Det er ledelsens vurdering, at sagen få et positivt udfald, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af foreningens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 8. marts 2017

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989

Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note		2015
			<u>tkr.</u>
Årskontingent overført til Kansas City		-90.000	-90
Opkrævet kontingent		168.948	187
Lokaletilskud - Odense Kommune		2.222.918	2.146
Aktivitetstilskud – Odense Kommune		49.560	34
Eksterne koncerter		0	-15
Kassedifference		-6.452	0
Udlejning øvelokaler		<u>1.521.985</u>	<u>1.428</u>
		<u>3.866.959</u>	<u>3.689</u>
Andre eksterne omkostninger:			
Lokaleomkostninger	1	3.640.361	3.613
Administrationsomkostninger og øvrige omkostninger	2	<u>68.887</u>	<u>61</u>
		<u>3.709.248</u>	<u>3.674</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>157.711</u>	<u>15</u>

Balance

	Note	<u>1.1.2016</u>
<u>AKTIVER:</u>		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender		
Mellemregning Kansas City	1.089.452	1.357.786
Periodeafgrænsningsposter	18.687	10.795
Tilgode hos medlemmer	<u>37.087</u>	<u>61.117</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.145.226</u>	<u>1.429.698</u>
Likvide beholdninger:		
Kassebeholdning	6.327	22.463
Bankindestående	<u>32.847</u>	<u>13.443</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>39.174</u>	<u>35.906</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.184.400</u>	<u>1.465.604</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.184.400</u>	<u>1.465.604</u>
<u>PASSIVER:</u>		
Egenkapital:		
Foreningskapital	3	<u>180.246</u>
Egenkapital i alt		<u>-83.464</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Forudbetalt tilskud Odense Kommune	250.000	725.084
Lån Odense Kommune	250.000	250.000
Depositum lokaler og nøgler	207.010	198.895
Kreditorer	121.494	4.239
Mellemregning JVB Concerts	149.000	345.000
Andre skyldige omkostninger	<u>26.650</u>	<u>25.850</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.004.154</u>	<u>1.549.068</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.004.154</u>	<u>1.549.068</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.184.400</u>	<u>1.465.604</u>
Hovedaktivitet	4	
Usikkerhed om going concern	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og afgivne sikkerheder	7	

Noter**NOTER TIL ÅRSREGNSKAB 2015**

		2015
		<u>tkr.</u>
<u>1. Lokaleomkostninger</u>		
Husleje	2.020.000	2.020
El, vand og varme incl. opvarmning	480.506	468
Renovation	35.227	37
Forsikringer	0	59
Alarm og videoovervågning	164.811	162
Rengøring og tilsyn	812.490	812
Anden rengøring, og forbrugsmaterialer	27.690	21
Modtaget vedr. nøglebrikker	-900	0
Vedligeholdelse, inventar og nøgler	<u>100.537</u>	<u>34</u>
	<u>3.640.361</u>	<u>3.613</u>
<u>2. Administrationsomkostninger og andre omkostninger</u>		
Kontorhold mv.	7.702	9
Repræsentation og gaver	554	5
Anskaffelser	0	10
Revision- og regnskabsassistance	26.800	27
Advokathonorar	0	4
Abonnementer, kontingenter og reklame	2.438	7
Tab på debitorer	<u>31.393</u>	<u>0</u>
	<u>68.887</u>	<u>62</u>
<u>3. Foreningskapital</u>		
Saldo 1. januar 2016	-83.465	
Kapitalregulering vedr. tidl. år	106.000	
Årets resultat	<u>157.711</u>	
Saldo 31. december 2016	<u>180.246</u>	

4. Hovedaktivitet

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været formidling og drift af øvelokaler til udøvende musikere

5. Usikkerhed om going concern

Som følge af en verserende retssag om krav om tilbagebetaling af elafgift, er der opstået tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens vurdering at sagen får et positivt udfald, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift .

Noter

6. Eventualforpligtelser

Odense Øvelokaleforening er part i en verserende retssag mod Administrationservice Fyn A/S, med et krav på kr. 408.619. På grundlag af en juridisk vurdering af det sandsynlige udfald i sagen, er del ledelsens opfattelse, at sagen ikke vil have en væsentlig negativ indflydelse på Odense Øvelokales finansielle stilling.

7. Pantsætninger og afgivne sikkerheder

Kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium og periodisering

Kontingent fra medlemmer og modtaget tilskud og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunkt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Skat af årets resultat

Foreningen har ikke skattepligtige aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvid kontantbeholdning, samt indestående i pengeinstitutiut.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.