

FORENINGEN BRYGGENET

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Godkendt på foreningens repræsentantskabsmøde
den / 2017

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10 - 11
Pengestrømsanalyse 2016	12
Noter	13 - 16

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn: Foreningen Bryggenet
Beboerhjørnet, Leifsgade 7, st.
2300 København S

CVR-nr. 27 16 78 02

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse: Jørgen Riis (formand)
Rasmus Strange Petersen
Kian Karas
Per Marker Mortensen
Torben Linde

Revisor: Revisionsfirmaet Benny Jensen ApS
Rosenvængets Allé 1, 1. tv.
2100 København Ø
CVR-nr. 17 93 79 87

Bank: Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Ledelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for 2016 for Foreningen Bryggenet.

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

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten, med tilhørende forslag til resultatdisponering, indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

København, den 2 / 3 - 2017

Bestyrelse:

Jørgen Riis
(formand)

Rasmus Strange Petersen

Kian Karas

Per Marker Mortensen

Torben Linde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Bryggenet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Bryggenet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsanalyse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset foreningens særlige forhold.

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 - 31. december 2016 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne til resultatopgørelsen, har 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 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, at 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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.

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 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 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.

København, den 2. marts 2017
 Revisionsfirmaet Benny Jensen ApS
 CVR.nr. 17 93 79 87


 Benny Jensen
 statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning 2016

Hovedaktiviteter

Foreningen Bryggenets hovedaktivitet er at etablere, eje og drive fælles netværk af tv, telefoni, internet og bredbåndstjenester for foreningens medlemmer.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af foreningens aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på kr. 215.372, som er overført til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets slutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af foreningens finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår på baggrund af de udarbejdede budgetter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger til foreningens særlige forhold. Herudover har foreningen tilvalgt bestemmelserne i årsregnskabslovens § 86 vedrørende udarbejdelse af pengestrømsanalyse.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Årets indtægter omfatter årets fakturerede tjenester, kontingenter og abonnementer.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokale-omkostninger.

Balancen

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.

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Netværk:

Switche	8 år
TV	8 år
Telefoni	8 år
Fiberbackbone	20 år
Fiberforbindelse og UPS	3 år
Køleanlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Andre fornyelser	5 år

Småanskaffelser er omkostningsført i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender er indregnet efter en forsigtig individuel vurdering. Der er hensat til tab, hvor dette er skønnet påkrævet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens pengestrømme for året samt foreningens likvider ved årets udgang.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte finansielle poster, samt stigning og fald i tilgodehavender, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre driftsafledte gældsforpligtelser.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og afdrag på lån, der ikke indgår under gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og anden driftsafledt gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver.

Budget

Resultatopgørelser er forsynet med ureviderede sammenligningstal fra budget 2016.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2016

<u>Note</u>		<u>Årsrapport 2016</u>	<u>Budget 2016 (ej revideret)</u>	<u>Årsrapport 2015</u>
1	Indtægter	2.445.172	2.488.243	6.444.122
2	Salgsomkostninger	-42.842	-154.000	-50.189
3	Administrationsomkostninger	-324.618	-473.720	-341.501
4	Tekniske driftsomkostninger	-1.470.708	-1.533.537	-5.893.095
5	Lokaleomkostninger	-57.138	-76.265	-57.381
	Indtjeningsbidrag	549.866	250.721	101.956
9	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-311.710	-320.000	-410.572
	Resultat før finansielle poster	238.156	-69.279	-308.616
6	Finansielle indtægter	5.170	6.000	6.491
7	Finansielle omkostninger	-27.954	0	0
	Årets resultat	<u>215.372</u>	<u>-63.279</u>	<u>-302.125</u>

Årets resultat kr. 215.372 foreslås overført til næste år.

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	<u>AKTIVER</u>		
9	Netværk	797.467	938.912
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
9	Fornyelse	<u>372.271</u>	<u>518.572</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>	<u>1.169.738</u>	<u>1.457.484</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>1.169.738</u>	<u>1.457.484</u>
	Forudbetalte omkostninger	65.580	67.233
	Tilgodehavende kontingenter og abonnemeter m.v.	113.440	8.170
	Tilgodehavende fee	2.758	0
	Tilgodehavende moms	0	241.372
8	Værdipapirer	1.463.676	0
10	Likvide beholdninger	<u>2.400.434</u>	<u>3.840.580</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>4.045.888</u>	<u>4.157.355</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>5.215.626</u>	<u>5.614.839</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	<u>PASSIVER</u>		
11	Overført resultat	<u>5.168.359</u>	<u>4.952.987</u>
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>5.168.359</u>	<u>4.952.987</u>
12	Anden gæld	32.512	661.852
13	Skyldig moms	<u>14.755</u>	<u>0</u>
	<u>Kortfristet gæld i alt</u>	<u>47.267</u>	<u>661.852</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>5.215.626</u>	<u>5.614.839</u>

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægter	2.445.172	6.444.122
Salgsomkostninger	-42.842	-50.189
Administrationsomkostninger	-324.618	-341.501
Tekniske driftsomkostninger	-1.470.708	-5.893.095
Lokaleomkostninger	-57.138	-57.381
Finansielle indtægter	5.170	6.491
Finansielle omkostninger	<u>-27.954</u>	<u>0</u>
Driftsresultat korrigeret for ikke-likviditetskrævende poster	527.082	108.447
Forskydninger i tilgodehavender m.m.	134.997	-184.419
Forskydninger i andre driftsafledte gældsposter	<u>-614.585</u>	<u>618.426</u>
Pengestrømme fra årets drift	<u>47.494</u>	<u>542.454</u>
Investering i netværk	23.964	278.051
Investering i fornyelse	0	0
Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Nettoinvesteringer	<u>-23.964</u>	<u>-278.051</u>
Årets pengestrømme, netto	<u><u>23.530</u></u>	<u><u>264.403</u></u>
Likvider primo	3.840.580	3.576.177
Årets pengestrømme	<u>23.530</u>	<u>264.403</u>
Likvider ultimo	<u><u>3.864.110</u></u>	<u><u>3.840.580</u></u>

Noter**Note 1 Indtægter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medlemskontingenter	691.320	521.952
Opkrævet tjenester	1.557.472	6.641.404
Regulering 2014 og 2015	0	-886.274
Grundabonnement	167.040	167.040
Tilslutningsgebyr	<u>29.340</u>	<u>0</u>
	<u>2.445.172</u>	<u>6.444.122</u>

Note 2 Salgsomkostninger

Annoncer og reklame, Bryggebladet	40.000	40.000
Transport	0	3.597
Repræsentation, gaver og blomster	<u>2.842</u>	<u>6.592</u>
	<u>42.842</u>	<u>50.189</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

Edb-omkostninger	6.564	9.952
Forsikringer, kontingenter m.v.	65.790	65.610
Møder	130	1.058
Opgavekoordination	214.950	231.000
Porto og gebyrer	3.000	3.290
Repræsentantskabsmøder	3.888	2.227
Revision og årsrapport	21.000	20.000
Telefon og internet	9.296	3.284
Småinventar	<u>0</u>	<u>5.080</u>
	<u>324.618</u>	<u>341.501</u>

Note 4 Tekniske driftsomkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tjenesteaftaler, Canal Digital, CopyDan m.v.	1.381.460	5.874.185
Reparation, vedligeholdelse, support	70.008	18.910
Serviceaftale Hitavent	<u>19.240</u>	<u>0</u>
	<u>1.470.708</u>	<u>5.893.095</u>

Note 5 Lokaleomkostninger

Husleje	31.544	30.451
El og varme	<u>25.594</u>	<u>26.930</u>
	<u>57.138</u>	<u>57.381</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægt, pengeinstitutter	2.411	6.491
Renteindtægter, værdipapirer	<u>2.759</u>	<u>0</u>
	<u>5.170</u>	<u>6.491</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Kursregulering værdipapirer	<u>27.954</u>	<u>0</u>
-----------------------------	---------------	----------

Note 8 Værdipapirer

	<u>Nominel</u>	<u>Kursværdi</u>
1,5 % Realkrf Danmark, 23.s., 2047	523.962	486.237
2 % Nordea Kredit, 2047	500.858	488.963
2 % Realkrf. Danmark, 27.s., 2047	<u>510.558</u>	<u>488.476</u>
	<u>1.535.378</u>	<u>1.463.676</u>

**Note 9 Anlægs- og afskrivningsoversigt
materielle anlægsaktiver**

	<u>Netværk</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Fornyelse</u>	<u>I alt</u>	<u>31/12-15</u>
ANSKAFFELSESSUM					
Saldo pr. 1/1 2016	10.900.510	134.264	1.372.976	12.407.750	12.129.699
Årets tilgang	23.964	0	0	23.964	278.051
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>10.924.474</u>	<u>134.264</u>	<u>1.372.976</u>	<u>12.431.714</u>	<u>12.407.750</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER					
Saldo pr. 1/1 2016	9.961.598	134.264	854.404	10.950.266	10.539.694
Årets afskrivninger	165.409	0	146.301	311.710	410.572
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>10.127.007</u>	<u>134.264</u>	<u>1.000.705</u>	<u>11.261.976</u>	<u>10.950.266</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>797.467</u>	<u>0</u>	<u>372.271</u>	<u>1.169.738</u>	<u>1.457.484</u>

Note 10 Likvide beholdninger

	<u>31/12-16</u>	<u>31/12-15</u>
Nykredit Bank, konto 5471 202 4995	1.682.493	547.206
Basisbank, konto 1406701	717.941	1.903.991
Dronninglund Sparekasse, konto 1228587	0	724.664
Vestjysk Bank, konto 1276422	<u>0</u>	<u>664.719</u>
	<u><u>2.400.434</u></u>	<u><u>3.840.580</u></u>

Note 11 Overført resultat

Overført fra tidligere år	4.952.987	5.255.112
Overført af årets resultat	<u>215.372</u>	<u>-302.125</u>
	<u><u>5.168.359</u></u>	<u><u>4.952.987</u></u>

Note 12 Anden gæld

Revisor	21.000	20.000
Advanced Network Consulting	11.250	0
Tilbagebetaling DKTV	0	641.587
Andre kreditorer	<u>262</u>	<u>265</u>
	<u><u>32.512</u></u>	<u><u>661.852</u></u>

Note 13 Moms

Tilgodehavende moms primo	241.372	39.202
Salgsmoms	-611.293	-1.739.345
Købsmoms	457.716	1.756.357
Energiafgifter	<u>24.873</u>	<u>21.506</u>
	112.668	77.720
Modtaget i årets løb	<u>127.423</u>	<u>163.652</u>
Skyldig moms ultimo	<u><u>-14.755</u></u>	<u><u>241.372</u></u>