

FORENINGEN BRYGGENET

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Godkendt på foreningens repræsentantskabsmøde
den / 2018

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 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10 - 11
Pengestrømsanalyse 2017	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 Jacob Veedfald Sevgyl Rustimovski
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

Ledespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for 2017 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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 / - 2018

Bestyrelse:

Jørgen Riis
(formand)

Rasmus Strange Petersen

Kian Karas

Per Marker Mortensen

Torben Linde

Jacob Veedfald

Sevgyl Rustimovski

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, mne 9414
 statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning 2017

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. 370.952, 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 2017.

Den forventede udvikling

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2017 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 2017.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2017

<u>Note</u>		<u>Årsrapport</u> <u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> <u>(ej revideret)</u>	<u>Årsrapport</u> <u>2016</u>
1	Indtægter	1.057.030	1.249.200	2.445.172
2	Salgsomkostninger	-48.000	-50.500	-42.842
3	Administrationsomkostninger	-352.222	-453.736	-324.618
4	Tekniske driftsomkostninger	-28.583	-44.000	-1.470.708
5	Lokaleomkostninger	-60.418	-60.800	-57.138
	Ekstraordinær moms tidligere år	<u>-185.954</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Indtjeningsbidrag	381.853	640.164	549.866
9	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-293.924</u>	<u>-300.000</u>	<u>-311.710</u>
	Resultat før finansielle poster	87.929	340.164	238.156
6	Finansielle indtægter	99.830	10.000	5.170
7	Finansielle omkostninger	<u>-2.761</u>	<u>0</u>	<u>-27.954</u>
	Årets resultat	<u><u>184.998</u></u>	<u><u>350.164</u></u>	<u><u>215.372</u></u>

Årets resultat kr. 184.998 foreslås overført til næste år.

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
	<u>AKTIVER</u>		
9	Netværk	649.844	797.467
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
9	Fornyelse	<u>225.970</u>	<u>372.271</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>	<u>875.814</u>	<u>1.169.738</u>
	 <u>Anlægsaktiver i alt</u>	 <u>875.814</u>	 <u>1.169.738</u>
	Forudbetalte omkostninger	58.090	65.580
	Tilgodehavende kontingenter og abonnementer m.v.	0	113.440
	Tilgodehavende fee	0	2.758
	Tilgodehavende moms	19.848	0
8	Værdipapirer	1.502.797	1.463.676
10	Likvide beholdninger	<u>2.917.808</u>	<u>2.400.434</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>4.498.543</u>	<u>4.045.888</u>
	 <u>AKTIVER I ALT</u>	 <u><u>5.374.357</u></u>	 <u><u>5.215.626</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
	<u>PASSIVER</u>		
11	Overført resultat	<u>5.353.357</u>	<u>5.168.359</u>
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>5.353.357</u>	<u>5.168.359</u>
12	Anden gæld	21.000	32.512
13	Skyldig moms	<u>0</u>	<u>14.755</u>
	<u>Kortfristet gæld i alt</u>	<u>21.000</u>	<u>47.267</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>5.374.357</u>	<u>5.215.626</u>

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indtægter	1.057.030	2.445.172
Salgsomkostninger	-48.000	-42.842
Administrationsomkostninger	-352.222	-324.618
Tekniske driftsomkostninger	-28.583	-1.470.708
Lokaleomkostninger	-60.418	-57.138
Ekstraordinær moms tidligere år	-185.954	0
Finansielle indtægter	99.830	5.170
Finansielle omkostninger	<u>-2.761</u>	<u>-27.954</u>
Driftsresultat korrigeret for ikke-likviditetskrævende poster	478.922	527.082
Forskydninger i tilgodehavender m.m.	103.840	134.997
Forskydninger i andre driftsafledte gældsposter	<u>-26.267</u>	<u>-614.585</u>
Pengestrømme fra årets drift	<u>556.495</u>	<u>47.494</u>
Investering i netværk	0	23.964
Investering i fornyelse	0	0
Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Nettoinvesteringer	<u>0</u>	<u>-23.964</u>
Årets pengestrømme, netto	<u><u>556.495</u></u>	<u><u>23.530</u></u>
Likvider primo	3.864.110	3.840.580
Årets pengestrømme	<u>556.495</u>	<u>23.530</u>
Likvider ultimo	<u><u>4.420.605</u></u>	<u><u>3.864.110</u></u>

Noter**Note 1 Indtægter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medlemskontingenter	684.912	691.320
Opkrævet tjenester	205.078	1.557.472
Grundabonnement	167.040	167.040
Tilslutningsgebyr	<u>0</u>	<u>29.340</u>
	<u>1.057.030</u>	<u>2.445.172</u>

Note 2 Salgsomkostninger

Annoncer og reklame, Bryggebladet	48.000	40.000
Repræsentation, gaver og blomster	<u>0</u>	<u>2.842</u>
	<u>48.000</u>	<u>42.842</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

Edb-omkostninger	13.808	6.564
Forsikringer, kontingenter m.v.	70.183	65.790
Møder	19.295	130
Opgavekoordination	211.650	214.950
Porto og gebyrer	3.267	3.000
Repræsentantskabsmøder	6.546	3.888
Revision og årsrapport	21.000	21.000
Telefon og internet	2.221	9.296
Småinventar	959	0
Gamle differencer	<u>3.293</u>	<u>0</u>
	<u>352.222</u>	<u>324.618</u>

Note 4 Tekniske driftsomkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tjenesteaftaler, Canal Digital, CopyDan m.v.	0	1.381.460
Reparation, vedligeholdelse, support	5.216	70.008
Serviceaftale Hitavent	18.511	19.240
Service ComX	<u>4.856</u>	<u>0</u>
	<u><u>28.583</u></u>	<u><u>1.470.708</u></u>

Note 5 Lokaleomkostninger

Husleje	31.498	31.544
El og varme	<u>28.920</u>	<u>25.594</u>
	<u><u>60.418</u></u>	<u><u>57.138</u></u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægt, pengeinstitutter	0	2.411
Renteindtægter, værdipapirer	27.905	2.759
Kursregulering værdipapirer	<u>71.925</u>	<u>0</u>
	<u><u>99.830</u></u>	<u><u>5.170</u></u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter pengeinstitutter	2.761	0
Kursregulering værdipapirer	<u>0</u>	<u>27.954</u>
	<u><u>2.761</u></u>	<u><u>27.954</u></u>

Note 8 Værdipapirer

	<u>Nominel</u>	<u>Kursværdi</u>
1,5 % Realkrf Danmark, 23.s., 2047	509.534	502.502
2 % Nordea Kredit, 2047	488.258	493.018
2 % Realkrf. Danmark, 27.s., 2047	<u>509.074</u>	<u>507.277</u>
	<u><u>1.506.866</u></u>	<u><u>1.502.797</u></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>31/12-16</u>
ANSKAFFELSESSUM					
Saldo pr. 1/1 2017	10.924.474	134.264	1.372.976	12.431.714	12.407.750
Årets tilgang	0	0	0	0	23.964
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>10.924.474</u>	<u>134.264</u>	<u>1.372.976</u>	<u>12.431.714</u>	<u>12.431.714</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER					
Saldo pr. 1/1 2017	10.127.007	134.264	1.000.705	11.261.976	10.950.266
Årets afskrivninger	147.623	0	146.301	293.924	311.710
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 2017	<u>10.274.630</u>	<u>134.264</u>	<u>1.147.006</u>	<u>11.555.900</u>	<u>11.261.976</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>649.844</u>	<u>0</u>	<u>225.970</u>	<u>875.814</u>	<u>1.169.738</u>

Note 10 Likvide beholdninger

	<u>31/12-17</u>	<u>31/12-16</u>
Nykredit Bank, konto 5471 202 4995	2.200.467	1.682.493
Basisbank, konto 1406701	<u>717.341</u>	<u>717.941</u>
	<u><u>2.917.808</u></u>	<u><u>2.400.434</u></u>

Note 11 Overført resultat

Overført fra tidligere år	5.168.359	4.952.987
Overført af årets resultat	<u>184.998</u>	<u>215.372</u>
	<u><u>5.353.357</u></u>	<u><u>5.168.359</u></u>

Note 12 Anden gæld

Revisor	21.000	21.000
Advanced Network Consulting	0	11.250
Andre kreditorer	<u>0</u>	<u>262</u>
	<u><u>21.000</u></u>	<u><u>32.512</u></u>

Note 13 Moms

Skyldig moms primo	-14.755	241.372
Salgsmoms	-271.247	-611.293
Købsmoms	91.962	457.716
Energiafgifter	<u>19.550</u>	<u>24.873</u>
	-174.490	112.668
Betalt i årets løb	<u>194.338</u>	<u>127.423</u>
Tilgodehavende moms ultimo	<u><u>19.848</u></u>	<u><u>-14.755</u></u>