

FORENINGEN BRYGGENET

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Godkendt på foreningens repræsentantskabsmøde
den / 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11 - 12
Pengestrømsanalyse 2018	13
Noter	14 - 17

Foreningsoplysninger

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

CVR-nr. 27 16 78 02

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse: Kian Karas (formand)
Jørgen Riis
Per Marker Mortensen
Torben Linde
Sevgyl Rustemovski

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 2018 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 / - 2019

Bestyrelse:

Kian Karas
(formand)

Jørgen Riis

Per Marker Mortensen

Torben Linde

Sevgyl Rustemovski

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Bryggenet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Bryggenet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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

Benny Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning 2018

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 underskud på kr. 7.589, 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 2018.

Den forventede udvikling

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2018 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)

Værdipapirer er indregnet til kursværdi på balancetidspunktet. Kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen.

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 2018.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>Årsrapport 2018</u>	<u>Budget 2018 (ej revideret)</u>	<u>Årsrapport 2017</u>
1 Indtægter	904.352	908.016	1.057.030
2 Salgsomkostninger	-47.571	-55.500	-48.000
3 Administrationsomkostninger	-325.884	-308.921	-352.222
4 Tekniske driftsomkostninger	-254.186	-44.000	-28.583
5 Lokaleomkostninger	-59.974	-68.342	-60.418
Regulering moms tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-185.954</u>
Indtjeningsbidrag	216.737	431.253	381.853
9 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-240.659</u>	<u>-275.000</u>	<u>-293.924</u>
Resultat før finansielle poster	-23.922	156.253	87.929
6 Finansielle indtægter	27.722	27.000	99.830
7 Finansielle omkostninger	<u>-11.389</u>	<u>-20.000</u>	<u>-2.761</u>
Årets resultat	<u><u>-7.589</u></u>	<u><u>163.253</u></u>	<u><u>184.998</u></u>

Årets resultat kr. -7.589 foreslås overført til næste år.

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	<u>AKTIVER</u>		
9	Netværk	555.486	649.844
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
9	Fornyelse	<u>79.669</u>	<u>225.970</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>	<u>635.155</u>	<u>875.814</u>
	 <u>Anlægsaktiver i alt</u>	 <u>635.155</u>	 <u>875.814</u>
	Forudbetalte omkostninger	51.214	58.090
	Tilgodehavende kontingenter og abonnemeter m.v.	428.760	0
13	Tilgodehavende moms	0	19.848
8	Værdipapirer	1.450.375	1.502.797
10	Likvide beholdninger	<u>3.283.998</u>	<u>2.917.808</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>5.214.347</u>	<u>4.498.543</u>
	 <u>AKTIVER I ALT</u>	 <u><u>5.849.502</u></u>	 <u><u>5.374.357</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	<u>PASSIVER</u>		
11	Overført resultat	<u>5.345.768</u>	<u>5.353.357</u>
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>5.345.768</u>	<u>5.353.357</u>
	 <u>Gæld</u>		
	Forudfakturerede kontingenter	343.008	0
12	Anden gæld	53.996	21.000
13	Skyldig moms	<u>106.730</u>	<u>0</u>
	<u>Kortfristet gæld i alt</u>	<u>503.734</u>	<u>21.000</u>
	 <u>PASSIVER I ALT</u>	<u>5.849.502</u>	<u>5.374.357</u>

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægter	904.352	1.057.030
Salgsomkostninger	-47.571	-48.000
Administrationsomkostninger	-325.884	-352.222
Tekniske driftsomkostninger	-254.186	-28.583
Lokaleomkostninger	-59.974	-60.418
Ekstraordinær moms tidligere år	0	-185.954
Finansielle indtægter	27.722	99.830
Finansielle omkostninger	<u>-11.389</u>	<u>-2.761</u>
Driftsresultat korrigeret for ikke-likviditetskrævende poster	233.070	478.922
Forskydninger i tilgodehavender m.m.	-402.036	103.840
Forskydninger i andre driftsafledte gældsposter	<u>482.734</u>	<u>-26.267</u>
Pengestrømme fra årets drift	<u>313.768</u>	<u>556.495</u>
Investering i netværk	0	0
Investering i fornyelse	0	0
Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Nettoinvesteringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets pengestrømme, netto	<u><u>313.768</u></u>	<u><u>556.495</u></u>
Likvider primo	4.420.605	3.864.110
Årets pengestrømme	<u>313.768</u>	<u>556.495</u>
Likvider ultimo	<u><u>4.734.373</u></u>	<u><u>4.420.605</u></u>

Noter**Note 1 Indtægter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medlemskontingenter	686.016	684.912
Opkrævet serviceafgift	218.336	205.078
Grundabonnement	<u>0</u>	<u>167.040</u>
	<u>904.352</u>	<u>1.057.030</u>

Note 2 Salgsomkostninger

Annoncer og reklame, Bryggebladet	42.000	48.000
Repræsentation, gaver og blomster	4.456	0
Transport	<u>1.115</u>	<u>0</u>
	<u>47.571</u>	<u>48.000</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

Edb-omkostninger	11.775	13.808
Forsikringer, kontingenter m.v.	71.127	70.183
Repræsentantskabsmøder	5.868	6.546
Møder	6.192	19.295
Opgavekoordination	204.900	211.650
Porto og gebyrer	3.246	3.267
Revision og årsrapport	21.000	21.000
Telefon og internet	1.776	2.221
Småinventar	0	959
Gamle differencer	<u>0</u>	<u>3.293</u>
	<u>325.884</u>	<u>352.222</u>

Note 4 Tekniske driftsomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tjenesteaftaler, Canal Digital, CopyDan m.v.	200.000	0
Reparation, vedligeholdelse, support	39.303	5.216
Serviceaftale Hitavent	14.883	18.511
Service ComX	<u>0</u>	<u>4.856</u>
	<u><u>254.186</u></u>	<u><u>28.583</u></u>

Note 5 Lokaleomkostninger

Husleje	31.774	31.498
El og varme	<u>28.200</u>	<u>28.920</u>
	<u><u>59.974</u></u>	<u><u>60.418</u></u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, værdipapirer	27.256	27.905
Kursregulering værdipapirer	<u>466</u>	<u>71.925</u>
	<u><u>27.722</u></u>	<u><u>99.830</u></u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter pengeinstitutter	<u>11.389</u>	<u>2.761</u>
	<u><u>11.389</u></u>	<u><u>2.761</u></u>

Note 8 Værdipapirer

	<u>Nominel</u>	<u>Kursværdi</u>
1,5 % Realkrf Danmark, 23.s., 2047	494.108	486.894
2 % Nordea Kredit, 2047	453.718	457.684
2 % Realkrf. Danmark, 27.s., 2047	<u>506.151</u>	<u>505.797</u>
	<u><u>1.453.977</u></u>	<u><u>1.450.375</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>31/12-17</u>
ANSKAFFELSESSUM					
Saldo pr. 1/1 2018	10.924.474	134.264	1.372.976	12.431.714	12.431.714
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<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 2018	10.274.630	134.264	1.147.006	11.555.900	11.261.976
Årets afskrivninger	94.358	0	146.301	240.659	293.924
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 2018	<u>10.368.988</u>	<u>134.264</u>	<u>1.293.307</u>	<u>11.796.559</u>	<u>11.555.900</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	<u>555.486</u>	<u>0</u>	<u>79.669</u>	<u>635.155</u>	<u>875.814</u>

Note 10 Likvide beholdninger

	<u>31/12-18</u>	<u>31/12-18</u>
Nykredit Bank, konto 5471 202 4995	2.567.257	2.200.467
Basisbank, konto 1406701	<u>716.741</u>	<u>717.341</u>
	<u><u>3.283.998</u></u>	<u><u>2.917.808</u></u>

Note 11 Overført resultat

Overført fra tidligere år	5.353.357	5.168.359
Overført af årets resultat	<u>-7.589</u>	<u>184.998</u>
	<u><u>5.345.768</u></u>	<u><u>5.353.357</u></u>

Note 12 Anden gæld

Revisor	21.000	21.000
Forretningsfører	22.125	0
Andre kreditorer	<u>10.871</u>	<u>0</u>
	<u><u>53.996</u></u>	<u><u>21.000</u></u>

Note 13 Moms

Tilgodehavende moms primo	19.848	-14.755
Salgsmoms	-311.839	-271.247
Købsmoms	148.897	91.962
Energiafgifter	<u>27.967</u>	<u>19.550</u>
	-115.127	-174.490
Betalt i årets løb	<u>8.397</u>	<u>194.338</u>
Skyldig moms ultimo	<u><u>-106.730</u></u>	<u><u>19.848</u></u>