

*Snogebæk Borgerforening
Hovedgade 12, Snogebæk
3730 Nexø*

CVR-nummer: 61536019

ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 til 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Oplysninger om foreningen.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Snogebæk Borgerforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snogebæk, den / 2019

Bestyrelse

Lene Green Olsson
Formand

Jeanne Pind
næstformand

Ole Dahl
sekretær

Birgit Bender
kasserer

Jørn Pedersen

Peter Mogensen

Henning Bender
webmaster

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til bestyrelsen i Snogebæk Borgerforening

Vi har opstillet årsregnskabet for Snogebæk Borgerforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den / 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Snogebæk Borgerforening Hovedgade 12, Snogebæk 3730 Nexø
	Telefon: 24 23 08 72 Hjemmeside: www.snogebæk-borgerforening.dk E-mail: Snogebaekborgerforening12@gmail.dk
	CVR-nr.: 61 53 60 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lene Green Olsson formand Jeanne Pind næstformand Ole Dahl sekretær Birgit Bender kasserer Jørn Pedersen Peter Mogensen Henning Bender webmaster
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Torvet 4 3730 Nexø
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Dan Andersen Ninni Olsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Snogebæk Borgerforening for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen Hovedgade 12 er optaget til kostpris med tillæg af indeksering på ejendommens lån.

Ejendommen Hovedgade 14 er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Ejendommen afskrives over 30 år, med en scrapværdi på t.kr 50

Ejendommen redningshuset er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Ejendommen er fuldt afskrevet.

Driftsmidler og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrives over 8 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	671.195	775
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-76.263	-237
3 Andre eksterne omkostninger.....	-341.457	-231
BRUTTORESULTAT	253.475	307
4 Personaleomkostninger.....	-160.761	-131
5 Afskrivninger.....	-53.252	-62
DRIFTSRESULTAT	39.462	114
6 Andre finansielle indtægter	16.856	19
7 Andre finansielle omkostninger	-23.712	-23
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	32.606	110
ÅRETS RESULTAT	32.606	110

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
8 Grunde og bygninger.....	1.927.393	1.923
8 Produktionsanlæg og maskiner.....	43.750	81
Materielle anlægsaktiver.....	1.971.143	2.004
Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer.....	2.500	1
Varebeholdninger.....	2.500	1
Andre tilgodehavender.....	5.308	6
Tilgodehavender.....	5.308	6
9 Likvide beholdninger.....	563.691	510
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	563.691	510
AKTIVER.....	2.542.642	2.521

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Overført resultat.....	1.987.201	1.954
10 EGENKAPITAL.....	1.987.201	1.954
Kreditinstitutter	455.218	455
11 Langfristede gældsforpligtelser.....	455.218	455
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	4.000	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.324	14
12 Anden gæld.....	85.899	92
Kortfristede gældsforpligtelser	100.223	112
GÆLDSFORPLIGTELSE	555.441	567
PASSIVER	2.542.642	2.521
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse					
Udlejning	292	269	278	272	273
Arrangementer	303	270	267	278	213
Dækningsbidrag	595	539	545	550	486
Lønninger m.v.	-161	-120	-164	-185	-193
Øvrige omkostninger	-341	-244	-310	-289	-301
Indtjeningsbidrag	93	175	71	76	-8
Afskrivninger	-53	-61	-61	-61	-61
Resultat af primær drift	40	114	10	15	-69
Finansieringsindtægter og udgifter	-7	-3	-8	-10	-11
Resultat ordinær drift	33	111	2	5	-80
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	33	111	2	5	-80
Balance					
Aktiver					
Ejendomme	1.927	1.924	1.947	1.971	1.995
Driftsmidler	44	81	119	156	194
Varelager	3	1	7	8	7
Andre omsætningsaktiver	5	5	2	0	2
Likvide beholdninger	564	510	374	317	241
AKTIVER I ALT	2.543	2.521	2.449	2.452	2.439
Passiver					
Egenkapital og henlæggelser	1.987	1.955	1.844	1.843	1.838
Langfristet gæld	455	455	455	455	455
Kortfristet gæld	100	111	150	154	146
GÆLD I ALT	555	566	605	609	601
PASSIVER I ALT	2.542	2.521	2.449	2.452	2.439

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægt Havnefest.....	6.125	6
Salg af kaffe, øl m.m.	5.614	5
Andre arrangementer	10.097	9
Fællesspisning	51.024	34
Kræmmermarked - salg af boder.....	65.598	58
Kræmmermarked - salg af kaffe m.m.....	40.970	38
Torsdagsklub	5.648	2
Leje Sal - køkken u/moms	87.566	60
Bad og toiletter	37.500	32
Redningsbådhuset, Bixen	37.696	37
Redningsbådhuset, Bo Bendixen.....	52.729	52
Havnegrillen	75.500	88
BRK - Driftstilskud	32.995	33
Dagli'Brugsen - sponsorat.....	20.000	20
Øvrige driftstilskud.....	0	20
Øvrige indtægter.....	7.180	0
Bankospil.....	82.576	232
Bankospil, børn	2.945	0
BRK lokalsamfundspuljen.....	49.432	49
	<hr/>	<hr/>
Nettoomsætning i alt.....	671.195	775
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Differencen i bankoindtægter i 2018 i forhold til 2017, skyldes at der ikke købes gavechecks længere, se også note 2 køb af bankogevinster		
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af kaffe, øl m.m.....	9.594	8
Varekøb fællesspisning	25.383	19
Omk. andre arrangementer	3.852	4
Arealleje - kræmmermarked.....	13.579	13
Varekøb kræmmermarked	13.691	11
Køb af bankogevinster m.m.	11.664	176
Varelager primo.....	1.000	7
Varelager ultimo	-2.500	-1
	<hr/>	<hr/>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt.....	76.263	237
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
3 Andre eksterne omkostninger		
Andre driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse	4.957	8
Vedligeholdelse inventar	9.923	1
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse	55.385	34
	<hr/>	<hr/>
	70.265	43
	<hr/>	<hr/>
Lokaleomkostninger		
Hovedgade 12		
Skatter og afgifter	1.373	1
Forsikringer	12.255	12
Varme og gas	29.041	36
Elektricitet	11.858	17
Vandforbrug	11.721	8
Refunderet energiafgift, el, vand og gas	-7.149	-9
Elektriker	15.665	0
Diverse	10.282	8
Klimarenovering	399.364	0
Tilskud klimarenovering	-399.364	0
Toilet 1 sal	14.897	0
Vedl. kiosken, kræmmermarked	3.009	6
Rengøring	16.132	10
Renovation	6.919	9
Hovedgade 14		
Skatter og afgifter	3.211	3
Forsikringer	1.751	8
Forsikringsager	78.123	0
Modtaget forsikringserstatning	-41.336	0
El, vand og gas	0	-5
Elektriker	0	2
Diverse	1.484	1
Skatter og afgifter	648	1
	<hr/>	<hr/>
	169.884	108
	<hr/>	<hr/>

Foreningen har fået 317.069 kr. af BRK:s Klimarenoveringspulje til nye vinduer og døre, 66.668 kr. til omlægning af varmeanlæg samt 13.268 kr. til ny styring af klimaanlæg og nye LED-armaturer fra puljen "Istandsættelse af forsamlingshuse".

BRK har også bevilget 49.432 kr. fra Lokalsamfundspuljen, som sammen med dele af puljen fra 2017 er blevet brugt til indkøb af nye klapborde til Salen, indretning af toilet på første sal og komplettering af LED-lamper.

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<p>Havnegrillen fik vinteren 2018 vandskade mm, en forsikringskade hvor Alm. Brand betalte 41.336 kr. plus 20.000 til renovering af kloakledning og Borgerforeningen stod for 57.400 (ekskl. moms) inkl. ny varmepumpe.</p>		
<p>Øvrige personaleomkostninger</p>		
Annoncer	4.464	2
Dekoration/skilte	2.308	1
	<u>6.772</u>	<u>3</u>
<p>Administrationsomkostninger</p>		
Kontorartikler/tryksager	2.972	4
EDB-udgifter	3.850	4
Telefon.....	5.578	5
Gebyrer.....	300	0
Regnskabsmæssig assistance.....	20.150	20
Forsikringer	2.716	2
Falck redningskorps.....	5.155	2
Moms ej fradrag	42.269	31
Bestyrelsesudgifter	11.546	9
	<u>94.536</u>	<u>77</u>
Andre eksterne omkostninger i alt.....	<u>341.457</u>	<u>231</u>
<p>4 Personaleomkostninger</p>		
Lønninger	145.059	115
Pensioner	7.622	4
Andre omkostninger til social sikring	8.080	12
	<u>160.761</u>	<u>131</u>
<p>5 Afskrivninger</p>		
Bygninger	15.752	24
Driftsmidler og inventar	37.500	38
	<u>53.252</u>	<u>62</u>
<p>6 Andre finansielle indtægter</p>		
Renter pengeinstitutter.....	16.856	19
	<u>16.856</u>	<u>19</u>
Andre finansielle indtægter i alt.....	<u>16.856</u>	<u>19</u>

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter.....	20.700	21
Gebyrer m.v.....	2.930	2
Renter ej skattemæssigt fradrag.....	82	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	23.712	23
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
8	Materielle anlægsaktiver		
	Kostpris, primo.....	2.489.894	300.000
	Kostpris 31. december 2018	2.489.894	300.000
	Af-/nedskrivninger, primo.....	-546.749	-218.750
	Årets af- og nedskrivninger	-15.752	-37.500
	Af-/nedskrivninger 31. december 2018	69.152	-256.250
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.927.393	43.750
9	Likvide beholdninger	2018	2017 kr. 1000
	Nordea, konto nr. 6545 742 886.....	556.706	501
	Kasse	4.493	6
	Vekselpenge (banko).....	1.778	3
	Vekselpenge (torsdagsklub)	714	0
	Likvide beholdninger i alt.....	563.691	510
10	Egenkapital	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
	Overført resultat.....	Primo	
		1.954.595	32.606
		1.954.595	32.606
			1.987.201
			1.987.201

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
11 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	455.218	455.218	455.000
	<u>455.218</u>	<u>455.218</u>	<u>455.000</u>
12 Anden gæld			
Moms og afgifter		17.115	16
Skyldig A-skat og AM bidrag		5.177	4
Skyldig ATP		284	0
Skyldigt finanseringsbidrag.....		162	0
Skyldige feriepenge		1.947	1
Andre skyldige omkostninger.....		14.500	14
Depositum Havnegrillen.....		28.500	29
Depositum Bo Bendixen.....		7.500	8
Depositum Bixen		10.714	11
Forudbetalinger		0	9
Anden gæld i alt.....		<u>85.899</u>	<u>92</u>

2018 2017
kr. 1000

NOTER

	2018	2017
		kr. 1000

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev stort kr. 450.000 i Hovedgade 12, Snogebæk til sikkerhed for medlemværende med Nordea A/S

Ejerpantebrev stort kr. 285.000 i Hovedgade 14, Snogebæk til sikkerhed for medlemværende med Nordea A/S