



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Skibet v/ Nexø Frikirke

Årsregnskab 2017

CVR-nr. 21353736



## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	6
Aktiver pr. 31. december 2017	7
Passiver pr. 31. december 2017	8
Noter 1. januar 2017 - 31. december 2017	9

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Skibet v/ Nexø Frikirke.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter forenings ønsker.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, dags dato

Michael Grønbech-Dam

Mette Grønbech-Dam

Steffen Andersen

Martin Tengberg

Hasse Falk Jakobsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til foreningens medlemmer

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skibet v/ Nexø Frikirke for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabskik og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik for foreninger og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

## 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.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab efter god regnskabskik 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.

## 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 afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan 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 tilsidesættelse 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 i overensstemmelse med god regnskabsskik og den beskrevne regnskabspraksis.

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.

Roskilde, dags dato

**MER REVISION A/S**  
CVR.nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen  
Mne560  
Registreret revisor - FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

Huslejeindtægter og øvrige indtægter vedrørende regnskabsåret er periodiseret og medregnet, hvis de vedrører regnskabsåret.

Driftsudgifter vedrørende ejendommen samt administrationsomkostninger er periodiseret og medregnet, hvis de vedrører regnskabsåret.

Finansielle udgifter er periodiseret og medregnet, hvis de vedrører regnskabsåret.

### Aktiver

Ejendommen er indregnet til anskaffelsesprisen med tillæg af forbedringer, foretaget i årenes løb. Der afskrives ikke på ejendommen.

Driftsmidler og inventar er indregnet til anskaffessummen og bliver afskrevet over levetiden som er vurderet til at være 6 år.

Tilgodehavender måles til kostpris og der nedskrives til imødegåelse af tab, hvis det er relevant.

Likvide beholdere udgør det faktisk indestående på statusdagen.

Beholdning af olie indregnes til kostpris på statusdagen.

### Passiver

Egenkapitalen er et udtryk for de samlede aktiver fratrukket den samlede gæld, reguleret med eventuelle reguleringer fra tidligere år.

Gæld er indregnet til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Lejeindtægt, kollegiedel m.v.		463.825	420.250
Lejeindtægt, NF		120.000	120.000
Salg af vaskepoletter		2.778	1.525
Diverse lokaleleje og arrangementer		30.025	45.600
Donationer		0	84.969
Momskompensation		24.000	24.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>640.628</b>	<b>696.344</b>
Ejendomsskat		13.358	13.234
Forsikring		27.613	24.716
El og vand		90.780	88.825
Varme		125.598	90.120
Køb af inventar		5.900	5.978
Renholdelse		35.925	0
Vedligeholdelse		32.237	48.354
Café		2.021	183.842
Diverse		0	3.512
Administration	1	20.944	22.202
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>354.376</b>	<b>480.783</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>286.252</b>	<b>215.561</b>
Afskrivninger	2	11.107	8.613
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>275.145</b>	<b>206.948</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	3	-66.735	-38.559
<b>Resultat før sekundære poster</b>		<b>-66.735</b>	<b>-38.559</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>208.410</b>	<b>168.389</b>

## Aktiver pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>	4		
Ejendommen		4.090.166	4.016.439
Driftsmidler og inventar		152.160	25.267
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.242.326</u>	<u>4.041.706</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Beholdning af olie		12.413	1.900
Tilgodehavender		24.015	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>36.428</u>	<u>1.900</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		149.382	227.002
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.428.136</u>	<u>4.270.608</u>



## Passiver pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>	5		
Egenkapital		2.321.155	2.112.745
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.321.155</u>	<u>2.112.745</u>
<b>Langfristet gæld</b>			
Prioritetsgæld	6	2.027.000	2.049.305
Deposita		76.700	86.950
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<u>2.103.700</u>	<u>2.136.255</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Anden gæld		3.281	21.608
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		3.281	21.608
<b>Passiver i alt</b>		<u>4.428.136</u>	<u>4.270.608</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter 1. januar 2017 - 31. december 2017

<b>1 Administration</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EDB-udgifter	0	2.351
Regnskab og revision	18.875	18.463
Diverse	2.069	1.388
	<u>20.944</u>	<u>22.202</u>
<b>2 Afskrivninger</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Driftsmidler og inventar	11.107	8.613
	<u>11.107</u>	<u>8.613</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Renter pengeinstitutter	0	2
Gebyrer	335	0
Stiftelsesomkostninger	28.894	0
Renter realkredit	37.506	38.557
	<u>66.735</u>	<u>38.559</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Ejendommen</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anskaffelsessum	3.112.829	3.112.829
Ombygning primo	903.610	903.610
Ombygning badeværelse 2017	73.727	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>4.090.166</u>	<u>4.016.439</u>
<b>Driftsmidler og inventar</b>		
Anskaffelsessum	139.184	132.184
Tilgang, Pillefyr, afskrives over 10 år	130.000	0
Anden tilgang	8.000	7.000
Afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>277.184</u>	<u>139.184</u>
Afskrevet primo	113.917	105.304
Årets afskrivninger	11.107	8.613
Afskrevet 31. december 2017	<u>125.024</u>	<u>113.917</u>
<b>Bogført værdi 31. december 2017</b>	<u>152.160</u>	<u>25.267</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo primo	2.112.745	1.040.746
Årets resultat	208.410	168.389
Opskrivning af ejendom	0	903.610
	<u>2.321.155</u>	<u>2.112.745</u>

<b>6 Prioritetsgæld</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Realkredit Danmark, F1 2035, 2%	0	985.305
Realkredit Danmark, F1 2018, 2%	0	1.064.000
Realkredit Danmark, 2019	2.027.000	0
	<u>2.027.000</u>	<u>2.049.305</u>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Realkredit Danmark har pant i ejendommen.