

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

KULTURHUS SVENDBORG - BORGERFORENINGEN

CVR.NR. 30 14 54 61

ÅRSRAPPORT FOR 2011



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 27265715

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2011 - 31. december 2011	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Sikkerhedsstillelser m.v.	11
Specifikationer til resultatopgørelsen	12 - 15
Specifikationer til balancen	16 - 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2011 - 31. december 2011 for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen.

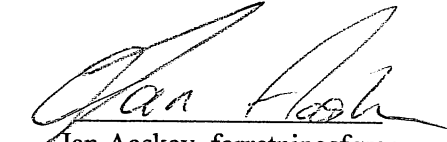
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

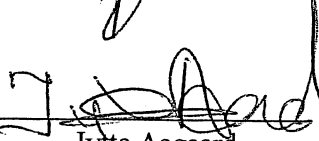
Svendborg, den 29. februar 2012

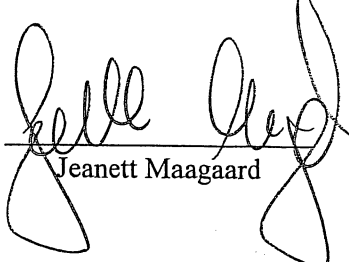

 Jan Aaskov, forretningsfører


BESTYRELSEN

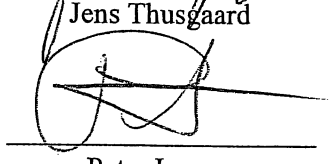

 Kjell Laursen, formand



 Finn Høffner


 Jytte Aagaard


 Jeanett Maagaard


 Jens Thusgaard


 Peter Larsen


 Majbritt Kjærulff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til generalforsamlingen i Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, omløbsregnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

-fortsat-

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

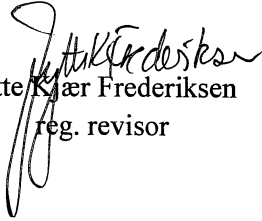
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 29. februar 2012

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S



Johan Groth
statsaut. revisor



Jytte Kjær Frederiksen
reg. revisor

FORENINGSOPLYSNINGER

FORENINGSAVN: Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen
Ramsherred 4
5700 Svendborg

CVR.nr. 30 14 54 61

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 2. regnskabsår

FORRETNINGSFØRER: Jan Aaskov

BESTYRELSE: Kjell Laursen, formand
Jens Thusgaard
Finn Høffner
Peter Larsen
Jytte Aagaard
Majbritt Kjærulff
Jeanett Maagaard

REVISOR: RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Foreningens hovedaktivitet er at skabe rammer for kulturelle og sociale aktiviteter ved at skabe et forenings- og kulturcenter.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Foreningens driftsresultat udviser for perioden 1. januar 2011 - 31. december 2011 et underskud på kr. 3.524,

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen for perioden 1. januar 2011 - 31. december 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

INDTÆGTER

Nettoomsætningen ved kontingenter, salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Ejendomme, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilskud, sponsorater samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Der er ikke foretaget afskrivning på grunde og bygninger. Dette begrundes i, at den løbende vedligeholdelse af bygningerne medfører, at bygningerne ikke forventes at være udsat for en værdiforringelse.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR 2011 - 31. DECEMBER 2011

Noter	2011 Kr.	2010 Kr.
1. Indtægter	4.060.896	2.853.087
2. Direkte omkostninger	-1.001.003	-820.323
DÆKNINGSBIDRAG I 75,4 % (71,2 %)	3.059.893	2.032.764
3. Personalemkostninger	-1.204.891	-758.783
DÆKNINGSBIDRAG II 45,7 % (44,7 %)	1.855.002	1.273.981
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:		
4. Salgsomkostninger	-304.534	-225.731
5. Lokalemkostninger	-932.601	-413.049
6. Administrationsomkostninger	-163.891	-129.252
7. Øvrige omkostninger	-41.836	-37.838
	-1.442.862	-805.869
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	412.140	468.111
8. Afskrivninger	-411.822	-407.700
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	318	60.411
9. Finansielle indtægter	1.287	114.535
10. Finansielle omkostninger	-5.154	-237.925
RESULTAT FØR SKAT	-3.549	-62.978
11. Skat af årets resultat	25	15.650
ÅRETS RESULTAT	-3.524	-47.328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011**AKTIVER**

<u>No-</u> <u>ter</u>	2011 Kr.	2010 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Ejendomme	1.230.548	983.912
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.983.273	3.315.989
	<u>4.213.821</u>	<u>4.299.901</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.213.821</u>	<u>4.299.901</u>
TILGODEHAVENDER:		
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	18.673	110.593
14. Andre tilgodehavender.....	89.166	2.041.738
17. Tilgodehavende skatteaktiv.....	15.675	15.650
	<u>123.514</u>	<u>2.167.981</u>
15. LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>448.508</u>	<u>432.275</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>572.022</u>	<u>2.600.256</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.785.843</u>	<u>6.900.157</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011**PASSIVER**

<u>No- ter</u>	<u>2011 Kr.</u>	<u>2010 Kr.</u>
EGENKAPITAL:		
16. Overført resultat	4.260.214	4.263.738
EGENKAPITAL I ALT	4.260.214	4.263.738
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
17. Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
18. Kreditinstitutter	0	2.219.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.946	178.388
Selskabsskat	0	0
19. Anden gæld	204.183	86.143
Periodeafgrænsningsposter	137.500	152.100
	<u>525.629</u>	<u>2.636.419</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	525.629	2.636.419
PASSIVER I ALT	4.785.843	6.900.157

20. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
1. INDTÆGTER:		
Driftstilskud	2.138.182	1.664.801
Sponsorater	55.100	177.662
Forpagtningsindtægt	121.750	50.000
Huslejeindtægter	691.780	286.887
Markedsføringstilskud	30.000	30.000
Kontingenter	252.105	0
Entré -og garderobe indtægter	771.979	643.736
	<u>4.060.896</u>	<u>2.853.087</u>
2. DIREKTE OMKOSTNINGER:		
Honorarer kunstnere	776.724	649.106
Provision bureau	117.984	102.330
Diverse udgifter ophold kunstnere	59.695	42.295
Diverse udgifter arrangementer	5.228	0
Koda	41.372	26.593
	<u>1.001.003</u>	<u>820.323</u>
3. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	920.676	655.486
Lønrefusioner	-14.115	-55.514
Beregneede feriepenge.....	115.084	0
Pension	90.789	69.542
Multimedier	-3.000	-3.000
Sociale bidrag	18.994	68.352
Kursusomkostninger	0	11.395
Personaleudgifter	76.463	12.521
	<u>1.204.891</u>	<u>758.783</u>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
4. SALGSOMKOSTNINGER:		
Annoncer og reklame	225.106	93.169
Arrangementer Erhvervsklubben.....	26.143	126.782
Dekoration - leje kunstværk.....	40.000	0
Fragt	1.226	0
Rejse- og mødeomkostninger	7.520	5.290
Tobak, vin og spiritus	2.880	0
Gaver og blomster	1.659	490
	<hr/> 304.534	<hr/> 225.731
5. LOKALEOMKOSTNINGER:		
Husleje	1.440	36.780
Ejendomsskat	217	201
El, vand og varme	459.085	210.605
Reparation og vedligeholdelse	72.320	11.197
Rengøring og renovation	399.539	154.266
	<hr/> 932.601	<hr/> 413.049
6. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:		
Telefon	26.638	40.669
Kontorhold og tryksager	20.621	25.349
Porto	5.895	9.074
Gebyrer	961	2.309
Servicekontrakter og forsikringer	28.080	12.245
Kontingenter	8.656	4.200
Lønadministration	540	405
Revision	50.000	35.000
Revision og regnskabsmæssig assistance tidligere år	22.500	0
	<hr/> 163.891	<hr/> 129.252

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
7. ØVRIGE OMKOSTNINGER:		
Vedligeholdelse af driftsmateriel	21.222	7.292
Leje/leasing af driftsmateriel	8.971	25.601
Licens	726	0
Tyverialarm	8.116	2.165
Klaverstemmer.....	2.800	2.780
	<u>41.835</u>	<u>37.838</u>
8. AFSKRIVNINGER:		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	366.516	208.418
Småanskaffelser	44.461	199.282
Salg af småanskaffelser	-2.155	0
Tab på debitorer.....	3.000	0
	<u>411.822</u>	<u>407.700</u>
9. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter, pengeinstitut	1.287	114.535
	<u>1.287</u>	<u>114.535</u>
10. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Bankgebyrer	631	180
Renteudgifter, kreditinstitut	4.322	211.178
Renteudgifter, garantiprovision	201	26.566
	<u>5.154</u>	<u>237.925</u>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
	<hr/>	<hr/>
11. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	0	0
Udskudt skat	-25	-15.650
	<hr/>	<hr/>
	-25	-15.650
	<hr/>	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	<u>2011</u> <u>Kr.</u>	
12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	<u>Ejendomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	983.912	3.524.407
Årets tilgang	246.636	33.800
Modtagne tilskud og sponsorater	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.230.548</u>	<u>3.558.207</u>
Afskrivninger primo	0	208.418
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>366.516</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>574.934</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>1.230.548</u>	<u>2.983.273</u>

Ejendommen er pr. 31/12-2010 opført for i alt kr. 33.283.912, hvortil der er modtaget tilskud og sponsorater på kr. 32.300.000, således at ejendommens bogførte værdi pr. 31/12-2010 er kr. 983.912.

	<u>2011</u> <u>Kr.</u>	<u>2010</u> <u>Kr.</u>
13. TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER:		
Debitorer	<u>18.673</u>	<u>110.593</u>
	<u>18.673</u>	<u>110.593</u>
14. ANDRE TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende moms	89.166	35.738
Tilgodehavende depositum	0	6.000
Tilgodehavende tilskud.....	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>89.166</u>	<u>2.041.738</u>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
15. LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
Kasse	12.298	7.909
Svendborg Sparekasse 799904	427.270	238.156
Svendborg Sparekasse 1013955	8.940	48.218
Aftalekonto	0	137.992
	<u>448.508</u>	<u>432.275</u>
16. OVERFØRT RESULTAT:		
Saldo primo	4.263.738	4.311.066
Årets resultat	-3.524	-47.328
	<u>4.260.214</u>	<u>4.263.738</u>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2011	2010
	Kr.	Kr.
17. UDSKUDT SKAT:		
Saldo primo	-15.650	0
Årets regulering	-25	-15.650
	<u>-15.675</u>	<u>-15.650</u>
 Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:		
Materielle anlægsaktiver	98.083	144.023
Periodeafgrænsningsposter	-137.500	-152.100
Skattemæssigt underskud.....	-23.339	-54.533
	<u>-62.756</u>	<u>-62.611</u>
 Udskudt skat, 25 %	<u>-15.675</u>	<u>-15.650</u>
 18. KREDITINSTITUTTER:		
Bygge kredit	0	2.219.788
	<u>0</u>	<u>2.219.788</u>
 19. ANDEN GÆLD:		
Skyldig ATP-bidrag mv.	2.430	2.430
Skyldig A-skat og AM-bidrag	26.669	23.713
Skyldig moms	0	0
Skyldig depositum	60.000	60.000
Beregneede feriepenge.....	115.084	0
	<u>204.183</u>	<u>86.143</u>
 20. SIKKERHEDSSTILLELSER:		

Der er ikke stillet sikkerhed eller afgivet kautioner fra foreningens side.