



## ÅRSRAPPORT 2017

Svanestræde 3 a – 4500 Nykøbing Sjælland – tlf: 70 20 43 85  
[www.nyka.dk](http://www.nyka.dk) – mail: [info@nyka.dk](mailto:info@nyka.dk) – cvr-nr.: 12 74 55 91  
Bank: Dragsholm Sparekasse, konto nr. 0537-0000532894

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sjælland, den 21. april 2018

Bestyrelse:

 _____	 _____	 _____
Carsten Adelskov	Henrik Larsen	Robert Krogsgaard
 _____	 _____	 _____
Per Christiansen	John Hedbak	John Nymark
 _____		
Heidi Jensen		

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

**Til medlemmerne i Nykøbing Sjælland Kabelnet**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Sjælland Kabelnet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 vor konklusion.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreninger budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, 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 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 afdække 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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 på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med en 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.

Greve Strand, den 21. april 2018

**Greve Strands Revision**



Frank Eliassen  
registreret revisor FSR

## **NYKØBING SJÆLLAND KABELNET**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

### **Generelt om indregning og måling.**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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

### **Resultatopgørelsen.**

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform og artsopdelt.

### **Indtægter.**

Indtægter omfatter kontingenter, driftsbidrag, gebyrer, salg til medlemmer og vederlag, fra Stofa.

### **Udgifter.**

Udgifter omfatter direkte udgifter, salgs-, lokale-, administrations- og personaleomkostninger.

### **Finansielle poster.**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt avance/tab ved realisering af værdipapirer.

### **Balancen.**

### **Materielle anlægsaktiver.**

Aktiverne måles til kost-/vurderingspris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kost-/vurderingspris.

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

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

Oprindelig net	40 år
Netudvidelse 2001	25 år
Netarbejde 2013-2015	5 år

## **NYKØBING SJÆLLAND KABELNET**

### **Anvendt regnskabspraksis**

( fortsat )

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. stk indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Finansielle anlægsaktiver.**

Værdipapirbeholdning måles til kursværdi på balancetidspunktet.

### **Tilgodehavender.**

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

### **Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser.**

Finansielle forpligtelser indregnes til den nominelle værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017.

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2016</u>
<b>Indtægter:</b>				
Medlemmer	1	687.582	650.990	618.222
Andre	2	79.325	80.000	78.200
<b>Indtægter i alt</b>		<b>766.907</b>	<b>730.990</b>	<b>696.422</b>
<b>Udgifter:</b>				
Direkte udgifter	3	37.264	60.000	62.752
<b>Udgifter i alt</b>		<b>37.264</b>	<b>60.000</b>	<b>62.752</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>729.643</b>	<b>670.990</b>	<b>633.670</b>
<b>Omkostninger:</b>				
Salgsomkostninger	4	2.093	5.000	3.983
Lokaleomkostninger	5	73.787	82.200	79.678
Administration	6	47.152	46.000	44.569
Personale	7	193.194	187.000	218.621
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>316.226</b>	<b>320.200</b>	<b>346.851</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>413.417</b>	<b>350.790</b>	<b>286.819</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger:</b>				
Afskrivninger	8	353.264	353.264	353.264
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>		<b>353.264</b>	<b>353.264</b>	<b>353.264</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>60.153</b>	<b>-2.474</b>	<b>-66.445</b>
<b>Finansiering:</b>				
Renteindtægter	9	9.656	10.000	15.420
Renteudgifter		0	0	-23
Kursregulering aktier		2.250	0	2.700
<b>Finansiering i alt</b>		<b>11.906</b>	<b>10.000</b>	<b>18.097</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>72.059</b>	<b>7.526</b>	<b>-48.348</b>
som bestyrelsen foreslår fordelt således:				
Henlæggelse til hjemmeside		15.000		
Overført til næste år		57.059		
		<b>72.059</b>		

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Balance pr. 31. december 2017.

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Oprindelig net	10	5.190.028	5.396.278
Netudvidelse 2001	11	952.204	1.047.495
Netarbejde 2013-2015	12	30.827	82.550
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.173.059</b>	<b>6.526.323</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Aktier Sparekassen Sjælland, nom 30.000 kr.		34.350	32.100
Huslejedepositum Svanestræde		9.605	9.605
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>43.955</b>	<b>41.705</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.217.014</b>	<b>6.568.028</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer - medlemmer	13	0	0
Andre tilgodehavender	14	29.558	23.615
Periodeafgrænsningsposter		16.229	5.412
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>45.787</b>	<b>29.027</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Likvide beholdninger	15	3.907.228	3.470.240
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>3.907.228</b>	<b>3.470.240</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>3.953.015</b>	<b>3.499.267</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>10.170.029</b>	<b>10.067.295</b>



## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Egenkapital primo		9.956.742	10.005.090
Årets resultat		57.059	-48.348
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>10.013.801</b>	<b>9.956.742</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Henlæggelser:</b>			
Hjemmeside		15.000	0
<b>Henlæggelser i alt</b>		<b>15.000</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditorer	16	40.204	24.487
Skyldig moms		84.102	68.900
Anden gæld	17	16.922	17.166
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>141.228</b>	<b>110.553</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>141.228</b>	<b>110.553</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>10.170.029</b>	<b>10.067.295</b>
Eventualforpligtelse	18		

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> <u>( ikke revideret )</u>	<u>2016</u>
<b><u>1. Medlemsindbetalinger</u></b>			
Kontingenter	682.028	646.000	558.613
Driftsbidrag	0	0	57.629
Tilslutningsafgifter	0	2.990	0
Genåbningsgebyrer	396	2.000	1.980
Diverse indtægter Stofa	5.158	0	0
	<b>687.582</b>	<b>650.990</b>	<b>618.222</b>
<b><u>2. Andre indtægter</u></b>			
Stofa - åben/lukke honorar	79.325	80.000	78.200
Varesalg medlemmer	0	0	0
	<b>79.325</b>	<b>80.000</b>	<b>78.200</b>
<b><u>3. Direkte udgifter.</u></b>			
Løbende vedligeholdelse	37.264	60.000	62.752
	<b>37.264</b>	<b>60.000</b>	<b>62.752</b>
<b><u>4. Salgsomkostninger</u></b>			
Annoncer og reklame	0	3.000	0
Gaver og blomster	2.793	2.000	0
Restaurationsbesøg	0	0	3.983
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-700	0	0
	<b>2.093</b>	<b>5.000</b>	<b>3.983</b>
<b><u>5. Lokaleomkostninger</u></b>			
Husleje Hovedstation	1.000	1.000	1.000
Husleje butik incl. Varme	50.603	51.000	50.490
El butik	2.202	2.600	2.502
Forsikring butik	3.035	3.000	2.977
Alarm butik	1.995	2.100	2.036
Rengøring butik	10.820	10.000	9.411
Vedligeholdelse butik	1.310	5.000	4.911
Småanskaffelser	1.500	3.000	2.839
Kontorartikler	1.322	3.000	3.045
Kaffe, vand m.m.	0	1.500	467
	<b>73.787</b>	<b>82.200</b>	<b>79.678</b>

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u> <u>( ikke revideret )</u>	<u>2016</u>
<b><u>6. Administration</u></b>			
Telefon	2.879	2.500	2.300
Porto	0	0	0
Gebyrer	2.556	2.000	1.866
Tryksager	150	1.000	0
Forsikring	1.458	1.500	1.448
Revisor	18.000	18.000	18.000
Bogføringssystem	4.788	5.000	5.062
Infokanal	1.788	2.000	1.788
Inkassoaftale	0	0	0
EDB-omkostninger	11.042	10.360	10.018
Lønssystemomkostninger	1.069	640	640
Mødeomkostninger medlemmer	3.422	3.000	3.447
	<b>47.152</b>	<b>46.000</b>	<b>44.569</b>
<b><u>7. Personale</u></b>			
Telefonpasning tirsdag og torsdag	26.000	26.000	26.250
Regnskabsassistance	36.000	36.000	36.000
Bankgodkendelse	3.600	3.600	3.600
Bestyrelshonorar	28.700	25.000	22.600
Honorar åben/lukke	54.105	53.000	52.133
Kørselsgodtgørelse	1.115	2.060	3.851
Telefongodtgørelse	18.800	19.740	18.800
Godtgørelse kontorhold	2.800	2.800	4.200
Bestyrelsesmøder	3.010	3.000	3.252
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.135	1.200	1.122
Arbejdsskadeforsikring	4.708	4.600	4.518
Øvrige eksterne møder	13.221	10.000	12.425
Studie- og personaletur	0	0	29.870
	<b>193.194</b>	<b>187.000</b>	<b>218.621</b>
<b><u>8. Afskrivninger</u></b>			
Oprindelig Net	206.250	206.250	206.250
Netudvidelse 2001	95.291	95.291	95.291
Netarbejde 2013 - 2015	51.723	51.723	51.723
	<b>353.264</b>	<b>353.264</b>	<b>353.264</b>
<b><u>9. Renteindtægter</u></b>			
Renter pengeinstitutter	8.316	10.000	14.185
Renter debitorer	425	0	335
Udbytte	915	0	900
	<b>9.656</b>	<b>10.000</b>	<b>15.420</b>

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>10. Oprindelig net</u></b>		
Anskaffelsessum, primo	7.000.000	7.000.000
Opskrivning 1998	1.250.000	1.250.000
Afskrivninger primo	-2.853.722	-2.647.472
Årets afskrivninger	-206.250	-206.250
	<u><b>5.190.028</b></u>	<u><b>5.396.278</b></u>
<b><u>11. Netudvidelse 2001</u></b>		
Anskaffelsessum, primo	2.382.278	2.382.278
Afskrivninger primo	-1.334.783	-1.239.492
Årets afskrivninger	-95.291	-95.291
	<u><b>952.204</b></u>	<u><b>1.047.495</b></u>
<b><u>12. Netarbejde 2013 - 2015</u></b>		
Anskaffelsessum 2013	104.485	104.485
Anskaffelsessum 2014	154.131	154.131
Anskaffelsessum 2015	0	0
Afskrivninger primo	-176.066	-124.343
Årets afskrivninger	-51.723	-51.723
	<u><b>30.827</b></u>	<u><b>82.550</b></u>
<b><u>13. Debitorer - medlemmer</u></b>		
Debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b><u>14. Andre tilgodehavender</u></b>		
Stofa	29.558	12.181
Øvrige	0	198
Udlæg Copydan	0	11.236
	<u><b>29.558</b></u>	<u><b>23.615</b></u>
<b><u>15. Likvide beholdninger</u></b>		
Sparekassen Sj. 0517-212319	11.566	10.930
Sparekassen Sj. 0517-224694	657.392	657.207
Dragsholm Sparekasse	614.621	610.397
Nykredit Bank 8117-3241755	721.440	520.983
Arbejdernes Landsbank	702.209	651.208
Østjydsk bank ( bundet til 28.12.2018 )	600.000	503.510
Vendsyssel Sparekasse ( bundet til 02.01.2019)	600.000	516.005
	<u><b>3.907.228</b></u>	<u><b>3.470.240</b></u>

## NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

### Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>16. Kreditorer</u></b>		
Skyldige omkostninger	40.204	24.487
	<u>40.204</u>	<u>24.487</u>
<b><u>17. Anden gæld</u></b>		
A-skat december	13.881	14.078
AMB december	3.041	3.088
	<u>16.922</u>	<u>17.166</u>
<b><u>18. Eventualforpligtelse</u></b>		
Huslejeforpligtelse 3 mdr. a kr. 3.940,-	11.820	11.709
	<u>11.820</u>	<u>11.709</u>

Der påhviler i øvrigt ikke foreningen andre kautions- og garantiforpligtelser end de for branchen normale.