

ÅRSRAPPORT 2018

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

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

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sjælland, den 30. april 2019

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 2018, 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 2018 samt 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 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 30. april 2019

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 2018 til 31. december 2018.

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2017</u>
Indtægter:				
Medlemmer	1	692.884	669.800	687.582
Andre	2	79.200	90.000	79.325
Indtægter i alt		772.084	759.800	766.907
Udgifter:				
Direkte udgifter	3	0	60.000	37.264
Udgifter i alt		0	60.000	37.264
Bruttofortjeneste		772.084	699.800	729.643
Omkostninger:				
Salgsomkostninger	4	20.398	4.000	2.093
Lokaleomkostninger	5	70.243	81.700	73.787
Administration	6	48.296	45.900	47.152
Personale	7	204.008	222.600	193.194
Omkostninger i alt		342.945	354.200	316.226
Resultat før afskrivninger		429.139	345.600	413.417
Afskrivninger og nedskrivninger:				
Afskrivninger	8	332.368	332.368	353.264
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		332.368	332.368	353.264
Resultat af primær drift		96.771	13.232	60.153
Finansiering:				
Renteindtægter	9	12.408	10.000	9.656
Renteudgifter		620	0	0
Kursregulering aktier + obligationer		20.736	0	2.250
Finansiering i alt		-8.948	10.000	11.906
ÅRETS RESULTAT		87.823	23.232	72.059
som bestyrelsen foreslår fordelt således:				
Henlæggelse til hjemmeside		10.000		15.000
Overført til næste år		77.823		57.059
		87.823		72.059

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Balance pr. 31. december 2018.

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver			
Oprindelig net	10	4.983.778	5.190.028
Netudvidelse 2001	11	856.913	952.204
Netarbejde 2013-2015	12	0	30.827
Materielle anlægsaktiver i alt		5.840.691	6.173.059
Finansielle anlægsaktiver			
Huslejedepositum Svanestræde		9.605	9.605
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.605	9.605
Anlægsaktiver i alt		5.850.296	6.182.664
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Værdipapirer			
Aktier Sparekassen Sjælland, nom 40.000 kr.		32.160	34.350
Obligationer - Nykredit 1% 2022 nom 1.242.888,71		1.285.893	0
Værdipapirer i alt		1.318.053	34.350
Tilgodehavender			
Debitorer - medlemmer	13	0	0
Andre tilgodehavender	14	36.149	29.558
Periodeafgrænsningsposter		14.027	16.229
Tilgodehavender i alt		50.176	45.787
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger	15	3.038.706	3.907.228
Likvide beholdninger i alt		3.038.706	3.907.228
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.406.935	3.987.365
AKTIVER I ALT		10.257.231	10.170.029

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Balance pr. 31. december 2018.

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL:			
Egenkapital primo		10.013.801	9.956.742
Årets resultat		77.823	57.059
Egenkapital i alt		10.091.624	10.013.801
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Henlæggelser:			
Hjemmeside		25.000	15.000
Henlæggelser i alt		25.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditorer	16	36.591	40.204
Skyldig moms		83.915	84.102
Copydan		2.468	0
Anden gæld	17	17.633	16.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		140.607	141.228
Gældsforpligtelser i alt		140.607	141.228
Passiver i alt		10.257.231	10.170.029
Eventualforpligtelse	18	11.820	11.820

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2017</u>
<u>1. Medlemsindbetalinger</u>			
Kontingenter	690.498	668.800	682.028
Driftsbidrag	0	0	0
Tilslutningsafgifter	0	0	0
Genåbningsgebyrer	396	1.000	396
Diverse indtægter Stofa	1.990	0	5.158
	692.884	669.800	687.582
<u>2. Andre indtægter</u>			
Stofa - åben/lukke honorar	79.200	90.000	79.325
Varesalg medlemmer	0	0	0
	79.200	90.000	79.325
<u>3. Direkte udgifter.</u>			
Løbende vedligeholdelse	0	60.000	37.264
	0	60.000	37.264
<u>4. Salgsomkostninger</u>			
Annoncer og reklame	11.960	2.000	0
Gaver og blomster	2.786	2.000	2.793
Restaurationsbesøg	6.852	0	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-1.200	0	-700
	20.398	4.000	2.093
<u>5. Lokaleomkostninger</u>			
Husleje Hovedstation	1.000	1.000	1.000
Husleje butik incl. Varme	50.753	52.000	50.603
El butik	2.504	2.600	2.202
Forsikring butik	3.085	3.100	3.035
Alarm butik	1.936	2.000	1.995
Rengøring butik	10.050	11.000	10.820
Vedligeholdelse butik	364	3.000	1.310
Småanskaffelser	352	3.000	1.500
Kontorartikler	24	3.000	1.322
Kaffe, vand m.m.	175	1.000	0
	70.243	81.700	73.787

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2017</u>
<u>6. Administration</u>			
Telefon	3.082	2.500	2.879
Porto og gebyrer	6.037	2.000	2.556
Tryksager	0	1.000	150
Forsikring	1.472	1.500	1.458
Revisor	18.000	18.000	18.000
Bogføringssystem	4.788	4.900	4.788
Infokanal	0	2.000	1.788
EDB-omkostninger	11.159	10.000	11.042
Lønssystemomkostninger	640	1.000	1.069
Mødeomkostninger medlemmer	3.118	3.000	3.422
	48.296	45.900	47.152
<u>7. Personale</u>			
Telefonpasning tirsdag og torsdag	26.000	26.000	26.000
Regnskabsassistance	40.000	40.000	36.000
Bankgodkendelse	4.000	4.000	3.600
Bestyrelseshonorar	23.900	30.000	28.700
Honorar åben/lukke	52.800	60.000	54.105
Kørselsgodtgørelse	2.597	2.000	1.115
Telefongodtgørelse	18.800	18.800	18.800
Godtgørelse kontorhold	2.800	2.800	2.800
Bestyrelsesmøder	2.869	3.000	3.010
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.153	1.200	1.135
Arbejdsskadeforsikring	4.986	4.800	4.708
Øvrige eksterne møder	5.398	10.000	13.221
Studie- og personaletur	18.705	20.000	0
	204.008	222.600	193.194
<u>8. Afskrivninger</u>			
Oprindelig Net	206.250	206.250	206.250
Netudvidelse 2001	95.291	95.291	95.291
Netarbejde 2013 - 2015	30.827	30.827	51.723
	332.368	332.368	353.264
<u>9. Renteindtægter</u>			
Renter pengeinstitutter	5.630	9.000	8.316
Renter obligationer	6.368	0	0
Renter debitorer	410	0	425
Udbytte	0	1.000	915
	12.408	10.000	9.656

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>10. Oprindelig net</u>		
Anskaffelsessum, primo	7.000.000	7.000.000
Opskrivning 1998	1.250.000	1.250.000
Afskrivninger primo	-3.059.972	-2.853.722
Årets afskrivninger	-206.250	-206.250
	<u>4.983.778</u>	<u>5.190.028</u>
<u>11. Netudvidelse 2001</u>		
Anskaffelsessum, primo	2.382.278	2.382.278
Afskrivninger primo	-1.430.074	-1.334.783
Årets afskrivninger	-95.291	-95.291
	<u>856.913</u>	<u>952.204</u>
<u>12. Netarbejde 2013 - 2015</u>		
Anskaffelsessum 2013	104.485	104.485
Anskaffelsessum 2014	154.131	154.131
Anskaffelsessum 2015	0	0
Afskrivninger primo	-227.789	-176.066
Årets afskrivninger	-30.827	-51.723
	<u>0</u>	<u>30.827</u>
<u>13. Debitorer - medlemmer</u>		
Debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>14. Andre tilgodehavender</u>		
Stofa	36.149	29.558
Øvrige	0	0
Udlæg Copydan	0	0
	<u>36.149</u>	<u>29.558</u>
<u>15. Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Sj. 0517-212319	40.133	11.566
Sparekassen Sj. 0517-224694	657.392	657.392
Dragsholm Sparekasse	729.778	614.621
Nykredit Bank 8117-3241755	152.164	721.440
Arbejdernes Landsbank	703.187	702.209
Vendsyssel Sparekasse (bundet til 28.12.2018)	604.567	600.000
Vendsyssel Sparekasse (bundet til 02.01.2019)	151.485	600.000
	<u>3.038.706</u>	<u>3.907.228</u>

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>16. Kreditorer</u>		
Skyldige omkostninger	36.591	40.204
	<u>36.591</u>	<u>40.204</u>
<u>17. Anden gæld</u>		
A-skat december	14.462	13.881
AMB december	3.171	3.041
	<u>17.633</u>	<u>16.922</u>
<u>18. Eventualforpligtelse</u>		
Huslejeforpligtelse 3 mdr. a kr. 4.005,-	12.015	11.820
	<u>12.015</u>	<u>11.820</u>

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