



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632

revisor@merrevision.dk

www.merrevision.dk

Odense Vineyard

Årsregnskab 2016

CVR-nr. 34426244

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	6
Aktiver pr. 31. december 2016	7
Passiver pr. 31. december 2016	8
Noter 1. januar 2016 - 31. december 2016	9

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Odense Vineyard.

- 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.

Odense, dags dato

Lederteamet:

Thomas Christian Lorenzen

Sarah Schmidt

Sara Dyssegaard Lorenzen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til foreningens medlemmer

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Vineyard for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik 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.

Revisionen er ligeledes foretaget i overensstemmelse med bekendtgørelse af 5. maj 2000 § 5 stk. 3, hvilket vil sige, at vi har kontrolleret at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i § 3 stk. 1 og 2 – tilskuddet er anvendt i tilskudsåret – tilskuddet er brugt til formålet og tilskudsmidlerne er anvendt sparsommeligt. 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 regnskabsskik i overensstemmelse med fondsloven. 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 fondens 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 fonden, 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 revisionshandling 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 regnskabskik 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

Daniel Jacobsen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende regnskabsåret er periodiseret og medregnet, hvis de vedrører regnskabsåret.

Udgifter i henhold til formålet samt administrationsomkostninger er periodiseret og medregnet, hvis de vedrører regnskabsåret.

Værdipapirer er indregnet til kursværdien på statusdagen.

Tilgodehavender og deposita er indregnet til den nominelle værdi.

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Likvide beholdninger indregnet med faktisk indestående på statusdagen.

Gæld er indregnet til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

	Note	2016	2015
<b>Indtægter</b>			
Gaver		442.933	384.313
Støtte		77.779	87.005
Aktiviteter		31.882	52.256
Lokaleindtægter		65.242	25.365
Andre indtægter		0	343
<b>Indtægter i alt</b>		<b>617.836</b>	<b>549.282</b>
<b>Udgifter</b>			
Personaleudgifter	1	133.099	128.072
Menigheden	2	149.366	135.871
Lokaleomkostninger	3	288.171	133.334
Administration	4	85.421	62.113
Projekter	5	25.571	24.529
<b>Udgifter i alt</b>		<b>681.628</b>	<b>483.919</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-63.792</b>	<b>65.363</b>

## Aktiver pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Værdipapirer Merkur 7.000 stk.		12.915	0
Indretning lejede lokaler	6	354.554	0
		<u>367.469</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Depositum lejemål		101.250	33.750
Periodiseringer		2.060	0
Andre tilgodehavender		6.750	0
		<u>110.060</u>	<u>33.750</u>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Kassebeholdning DKK		500	500
Merkur drift 8401 1175 159		0	85.155
Merkur MobilePay 3409 419 410		7.121	0
		<u>7.621</u>	<u>85.655</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>485.150</u></u>	<u><u>119.405</u></u>



## Passiver pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital	7	13.703	77.045
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>13.703</u>	<u>77.045</u>
<b>Gæld</b>			
Merkur drift 8401 1175 159		322.517	0
Deposita lejemål		20.000	16.875
Private långivere		100.000	0
Afsat revisorhonorar		9.125	6.750
Skyldige skatter		4.401	4.402
Skyldig ATP		284	270
Afsat feriepengeforpligtigelse		15.120	14.063
		<u>471.447</u>	<u>42.360</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>485.150</u>	<u>119.405</u>
<b>Forpligtelser vedr. lejekontrakt</b>	8		

## Noter 1. januar 2016 - 31. december 2016

	2016	2015
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Løn	125.621	117.190
Andre sociale omkostninger	457	563
ATP	1.136	1.170
Feriepengeforpligtigelse reg.	1.057	1.117
Forsikring personale	187	0
Kørsel, rejser m.v.	3.292	857
Kurser, bøger m.v.	1.349	7.175
	<u>133.099</u>	<u>128.072</u>
<b>2 Menigheden</b>		
Kurser og konferencer	45.823	58.538
Tjenesteområder	36.072	22.069
Gudstjenester	45.060	33.843
Arrangementer	22.411	21.421
	<u>149.366</u>	<u>135.871</u>
<b>3 Lokaleomkostninger</b>		
Lokaleleje	278.395	112.442
Øvrigt forbrug, kontor	3.555	4.004
Vedligeholdelse, rengøring	6.221	317
Etablering og istandsættelse	0	16.571
	<u>288.171</u>	<u>133.334</u>
<b>4 Administration</b>		
Kontorartikler	9.773	1.841
IT-udgifter	19.132	10.543
Porto og gebyrer	6.612	1.065
Print og tryksager	7.462	3.127
Diverse mødeudgifter	384	0
Online udgifter og annoncering	2.085	3.074
Småanskaffelser og vedligehold inventar	4.104	2.771
Revisor	16.925	14.225
Bogholder	3.472	25.467
Renteudgifter	15.472	0
	<u>85.421</u>	<u>62.113</u>

<b>5 Projekter</b>	2016	2015
Vineyard Norden	24.250	20.229
Diverse projekter	1.321	4.300
	<u>25.571</u>	<u>24.529</u>

<b>6 Indretning lejede lokaler</b>	2016	2015
Anskaffelsessum, primo	0	0
Tilgang i året	354.554	0
Afskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivning	0	0
	<u>354.554</u>	<u>0</u>

<b>7 Egenkapital</b>	2016	2015
Egenkapital primo	77.045	11.682
Kursregulering	450	0
Overført af årets resultat	-63.792	65.363
Egenkapital i alt	<u>13.703</u>	<u>77.045</u>

## 8 Forpligtelser vedr. lejekontrakt

Foreningen har indgået en kontrakt på husleje på adressen Grønløkkevej 8D, 5000 Odense C.

Den årlige leje udgør kr. 202.500.

Foreningen kan opsige lejeaftalen skriftligt med 6 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 31. marts 2019.

Fra udlejers side er opsigelsesfristen ligeledes 6 måneders skriftligt varsel, dog tidligst til fraflytning 31. marts 2021.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Sara Dyssegaard Lorenzen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-431026976913

IP: 185.56.103.168

2017-03-28 13:22:35Z

NEM ID 

## Thomas Christian Lorenzen

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-089641940416

IP: 185.107.14.4

2017-03-28 13:43:17Z

NEM ID 

## Sarah Clausen Schmidt

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-400600198636

IP: 62.44.135.83

2017-03-28 16:24:10Z

NEM ID 

## Daniel Jacobsen

### Registreret revisor

På vegne af: Mer Revision A/S

Serienummer: CVR:32344720-RID:70226619

IP: 83.89.76.91

2017-03-29 14:13:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8W3I7-BDOB5-57T00-A2TKK-2KV8T-SYV70

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>