



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 2017

CVR-nr. 34426244



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 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

Ledelsen:

Thomas Christian Lorenzen

Sara Dyssegaard Lorenzen

Benjamin Esbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til foreningens medlemmer

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Vineyard for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, 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 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

Daniel Jacobsen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE-nr. 41369

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 2017 - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Indtægter			
Gaver		467.788	442.933
Støtte		179.126	77.779
Aktiviteter		22.504	31.882
Lokaleindtægter		63.000	65.242
Andre indtægter		1.578	0
Indtægter i alt		<u>733.996</u>	<u>617.836</u>
Udgifter			
Personaleudgifter	1	211.363	133.099
Menigheden	2	120.577	149.366
Lokaleomkostninger	3	297.395	288.171
Administration	4	96.545	85.421
Projekter	5	33.690	25.571
Udgifter i alt		<u>759.570</u>	<u>681.628</u>
Resultat før afskrivninger		<u>-25.574</u>	<u>-63.792</u>
Afskrivninger			
Indretning lejede lokaler		70.911	0
		<u>70.911</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-96.485</u></u>	<u><u>-63.792</u></u>

Aktiver pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer Merkur 7.000 stk.		12.460	12.915
Indretning lejede lokaler	6	283.643	354.554
		<u>296.103</u>	<u>367.469</u>
Tilgodehavender			
Depositum lejemål		104.288	101.250
Periodeafgrænsningsposter		4.985	2.060
Andre tilgodehavender		0	6.750
		<u>109.273</u>	<u>110.060</u>
Likvide beholdninger			
Kassebeholdning DKK		500	500
Merkur MobilePay 3409 419 410		3.282	7.121
		<u>3.782</u>	<u>7.621</u>
Aktiver i alt		<u><u>409.158</u></u>	<u><u>485.150</u></u>

Passiver pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
Egenkapital			
Egenkapital	7	-83.237	13.703
Egenkapital i alt		-83.237	13.703
Langfristet gæld			
Deposita lejemål		20.000	20.000
Private långivere		300.000	100.000
		320.000	120.000
Gæld			
Merkur drift 8401 1175 159		111.079	322.517
Forudbetalte gaver		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		18.528	0
Afsat revisorhonorar		9.375	9.125
Skyldige skatter		7.705	4.401
Skyldig ATP		568	284
Afsat feriepengeforpligtigelse		23.140	15.120
		172.395	351.447
Passiver i alt		409.158	485.150
Forpligtelser			
	8		

Noter 1. januar 2017 - 31. december 2017

	2017	2016
1 Personaleudgifter		
Løn	192.837	125.621
Andre sociale omkostninger	581	457
ATP	1.988	1.136
Feriepengeforpligtigelse reg.	8.020	1.057
Forsikring personale	4.186	187
Kørsel, rejser m.v.	1.018	3.292
Kurser, bøger m.v.	2.733	1.349
	<u>211.363</u>	<u>133.099</u>
2 Menigheden		
Kurser og konferencer	39.433	45.823
Tjenesteområder	15.930	36.072
Gudstjenester	44.775	45.060
Arrangementer	20.439	22.411
	<u>120.577</u>	<u>149.366</u>
3 Lokaleomkostninger		
Lokaleleje	264.769	278.395
Øvrigt forbrug	18.217	3.555
Vedligeholdelse, rengøring	3.259	6.221
Etablering og istandsættelse	11.150	0
	<u>297.395</u>	<u>288.171</u>

4 Administration	2017	2016
Kontorartikler	12.247	9.773
IT-udgifter	10.079	19.132
Porto og gebyrer	5.288	6.612
Print og tryksager	9.188	7.462
Diverse mødeudgifter	357	384
Online udgifter og annoncering	15.425	2.085
Småanskaffelser og vedligehold inventar	2.825	4.104
Revisor	15.375	16.925
Bogholder	1.050	3.472
Databehandling	7.500	0
Erhvervsforsikring	1.577	0
Renteudgifter	15.634	15.472
	96.545	85.421
5 Projekter	2017	2016
Vineyard Norden	21.000	24.250
Diverse projekter	12.690	1.321
	33.690	25.571
6 Indretning lejede lokaler	2017	2016
Anskaffelsessum, primo	354.554	0
Tilgang i året	0	354.554
Afskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivning	-70.911	0
	283.643	354.554
7 Egenkapital	2017	2016
Egenkapital primo	13.703	77.045
Kursregulering	-455	450
Overført af årets resultat	-96.485	-63.792
Egenkapital i alt	-83.237	13.703

8 Forpligtelser

Foreningen har indgået en huslejekontrakt på adressen Grønløkkevej 8D, 5000 Odense C.
Den årlige leje udgør kr. 208.575.

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

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

Foreningen fremlejer deres lokaler til Fyns Valgmenighed. Den årlige lejeindtægt udgør kr. 60.000.
Både lejer og udlejer kan opsige aftale med 3 måneders varsel.

Foreningen har indgået 2 private gældsbreve på i alt kr. 300.000.

Disse lån er afdragsfrie. Begge parter kan opsige aftalen med 30 dages varsel.

Merkur Bank har ydet en kassekredit på kr. 425.000, og har udtrykt åbenhed for muligheden om at øge
kreditten.

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.”

Thomas Christian Lorenzen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-089641940416

IP: 62.44.135.173

2018-03-26 08:20:51Z

NEM ID 

Benjamin Johannes Esbjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-806366693311

IP: 178.170.135.250

2018-03-28 14:10:13Z

NEM ID 

Sara Dyssegaard Lorenzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-431026976913

IP: 185.56.101.168

2018-04-02 19:00:13Z

NEM ID 

Daniel Jacobsen

Registreret revisor

På vegne af: Mer Revision A/S

Serienummer: CVR:32344720-RID:70226619

IP: 87.59.73.215

2018-04-03 10:36:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2DY6N-8EQSY-SOFKP-DLEFW-KH73O-W08BF

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>