

ÅRSRAPPORT 2019

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2019

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. 26. maj 2020

Bestyrelse:



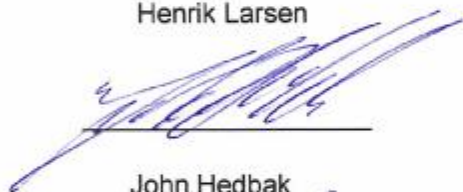
Henrik Larsen



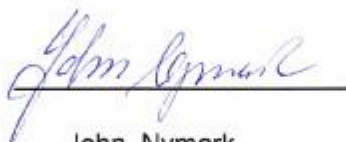
Robert Krogsgaard



Per Christiansen



John Hedbak



John Nymark



Kurt Bonde Rasmussen



Majken Nevermann

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 2019, 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 2019 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 26. maj 2020

Greve Strands Revision

cvr 52 99 27 53



Frank Eliasson
registreret revisor FSR
MNE 2645

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 2019 til 31. december 2019.

	<u>Note</u>	<u>2.019</u>	<u>Budget 2019</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2.018</u>
Indtægter:				
Medlemmer	1	469.497	445.000	690.894
Andre	2	112.148	80.000	81.190
Indtægter i alt		581.645	525.000	772.084
Udgifter:				
Direkte udgifter	3	73.458	68.300	52.800
Udgifter i alt		73.458	68.300	52.800
Bruttofortjeneste		508.187	456.700	719.284
Omkostninger:				
Salgsomkostninger	4	7.146	4.000	20.398
Lokaleomkostninger	5	83.487	81.900	70.243
Administration	6	127.893	125.400	123.694
Bestyrelse	7	80.210	62.900	75.810
Omkostninger i alt		298.736	274.200	290.145
Resultat før afskrivninger		209.451	182.500	429.139
Afskrivninger og nedskrivninger:				
Afskrivninger	8	301.541	301.541	332.368
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		301.541	301.541	332.368
Resultat af primær drift		-92.090	-119.041	96.771
Finansiering:				
Renteindtægter	9	15.668	10.000	12.408
Renteudgifter		185	0	620
Kursregulering aktier + obligationer		3.653	0	20.736
Finansiering i alt		11.830	10.000	-8.948
ÅRETS RESULTAT		-80.260	-109.041	87.823
som bestyrelsen foreslår fordelt således:				
Henlæggelse til hjemmeside		0		10.000
Overført til næste år		-80.260		77.823
		-80.260		87.823

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Balance pr. 31. december 2019.

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver			
Oprindelig net	10	4.777.528	4.983.778
Netudvidelse 2001	11	761.622	856.913
Materielle anlægsaktiver i alt		5.539.150	5.840.691
Finansielle anlægsaktiver			
Huslejedepositum Svanestræde		9.605	9.605
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.605	9.605
Anlægsaktiver i alt		5.548.755	5.850.296
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Værdipapirer			
Aktier Sparekassen Sjælland, nom 40.000 kr.		35.840	32.160
Obligationer - Nykredit 1% 2022 nom 1.242.888,71		1.278.560	1.285.893
Værdipapirer i alt		1.314.400	1.318.053
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	12	23.916	36.149
Periodeafgrænsningsposter		15.070	14.027
Tilgodehavender i alt		38.986	50.176
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger	13	3.265.968	3.038.706
Likvide beholdninger i alt		3.265.968	3.038.706
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.619.354	4.406.935
AKTIVER I ALT		10.168.109	10.257.231

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Balance pr. 31. december 2019.

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL:			
Egenkapital primo		10.091.624	10.013.801
Årets resultat		-80.260	77.823
Egenkapital i alt		10.011.364	10.091.624
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Henlæggelser:			
Hjemmeside		25.000	25.000
Henlæggelser i alt		25.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditorer	14	32.291	36.591
Skyldig moms		59.721	83.915
Copydan		16.092	2.468
Anden gæld	15	23.641	17.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		131.745	140.607
Gældsforpligtelser i alt		131.745	140.607
Passiver i alt		10.168.109	10.257.231
Eventualforpligtelse	16	12.249	12.015

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2018</u>
<u>1. Medlemsindbetalinger</u>			
Kontingenter	619.221	592.000	690.498
Driftsbidrag	-150.120	-148.000	0
Genåbningsgebyrer	396	1.000	396
	469.497	445.000	690.894
<u>2. Andre indtægter</u>			
Stofa - åben/lukke honorar	93.375	80.000	79.200
Stofa - diverse indtægter	18.773	0	1.990
	112.148	80.000	81.190
<u>3. Direkte udgifter.</u>			
Nyka - åben/lukke	62.250	53.300	52.800
Løbende vedligeholdelse	11.208	15.000	0
	73.458	68.300	52.800
<u>4. Salgsomkostninger</u>			
Annoncer og reklame	0	2.000	11.960
Gaver og blomster	5.315	2.000	2.786
Restaurationsbesøg	2.090	0	6.852
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-259	0	-1.200
	7.146	4.000	20.398
<u>5. Lokaleomkostninger</u>			
Husleje Hovedstation	1.000	1.000	1.000
Husleje butik incl. Varme	51.716	52.000	50.753
El butik	2.248	2.800	2.504
Forsikring butik	3.143	3.100	3.085
Alarm butik	1.936	2.000	1.936
Rengøring butik	10.950	11.000	10.050
Vedligeholdelse butik	0	3.000	364
Småanskaffelser	10.903	3.000	352
Kontorartikler	1.178	3.000	24
Kaffe, vand m.m.	413	1.000	175
	83.487	81.900	70.243

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u> <u>(ikke revideret)</u>	<u>2018</u>
<u>6. Administration</u>			
Telefon	2.966	2.500	3.082
Telefonpasning tirsdage og torsdage	26.250	26.000	26.000
Porto og gebyrer	4.600	5.000	6.037
Abonnementer	5.570	4.900	4.788
Forsikring	1.430	1.500	1.472
Revisor	18.000	18.000	18.000
Regnskabsassistance	40.000	40.000	40.000
Bankgodkendelse	4.000	4.000	4.000
EDB-omkostninger	11.279	10.000	11.159
Lønssystemomkostninger	780	1.000	640
Medlemsmøder	3.229	2.500	3.118
Eksterne møder	9.789	10.000	5.398
	127.893	125.400	123.694
<u>7. Bestyrelse</u>			
Bestyrelseshonorar	32.600	30.000	23.900
Kørselsgodtgørelse	2.243	2.000	2.597
Telefongodtgørelse	19.200	18.800	18.800
Godtgørelse kontorhold	3.746	2.800	2.800
Bestyrelsesmøder	3.794	3.000	2.869
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.177	1.200	1.153
Arbejdsskadeforsikring	5.446	5.100	4.986
Studie- og personaletur	12.004	0	18.705
	80.210	62.900	75.810
<u>8. Afskrivninger</u>			
Oprindelig Net	206.250	206.250	206.250
Netudvidelse 2001	95.291	95.291	95.291
Netarbejde 2013 - 2015	0	0	30.827
	301.541	301.541	332.368
<u>9. Renteindtægter</u>			
Renter pengeinstitutter	1.626	9.000	5.630
Renter obligationer	12.429	0	6.368
Renter debitorer	613	0	410
Udbytte	1.000	1.000	0
	15.668	10.000	12.408

NYKØBING SJÆLLAND KABELNET

Specifikationer og noter til regnskab

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>10. Oprindelig net</u>		
Anskaffelsessum, primo	7.000.000	7.000.000
Opskrivning 1998	1.250.000	1.250.000
Afskrivninger primo	-3.266.222	-3.059.972
Årets afskrivninger	-206.250	-206.250
	<u>4.777.528</u>	<u>4.983.778</u>
<u>11. Netudvidelse 2001</u>		
Anskaffelsessum, primo	2.382.278	2.382.278
Afskrivninger primo	-1.525.365	-1.430.074
Årets afskrivninger	-95.291	-95.291
	<u>761.622</u>	<u>856.913</u>
<u>12. Andre tilgodehavender</u>		
Stofa	23.310	36.149
Øvrige	606	0
	<u>23.916</u>	<u>36.149</u>
<u>13. Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Sj. 0517-212319	39.534	40.133
Sparekassen Sj. 0517-224694	699.966	657.392
Dragsholm Sparekasse	722.993	729.778
Nykredit Bank 8117-3241755	349.759	152.164
Arbejdernes Landsbank	703.716	703.187
Vendsyssel Sparekasse (bundet til 09.01.2020)	750.000	756.052
	<u>3.265.968</u>	<u>3.038.706</u>
<u>14. Kreditorer</u>		
Skyldige omkostninger	32.291	36.591
	<u>32.291</u>	<u>36.591</u>
<u>15. Anden gæld</u>		
A-skat december	19.472	14.462
AMB december	4.169	3.171
	<u>23.641</u>	<u>17.633</u>
<u>16. Eventualforpligtelse</u>		
Huslejeforpligtelse 3 mdr. a kr. 4.083,-	12.249	12.015
	<u>12.249</u>	<u>12.015</u>

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