

AUDONICON

**HØJSKOLEFORENINGEN
FOR RUDOLF STEINER PÆDAGOGIK
SKANDERBORG**

Årsregnskab 2014

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|---|
| Foreningens årsberetning | 2 |
| Revisionspåtegning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |

Foreningens årsberetning

Vi aflægger hermed årsregnskab for år 2014.

Årsregnskabet er udelukkende udarbejdet til foreningens eget brug, hvorfor der ingen formkrav er til udarbejdelse af årsregnskabet.

Årsregnskabet indeholder alle de af bogføringspligten omfattende aktiver og passiver.

Alle transaktioner er i det forløbne år foretaget på normal forretningsmæssig basis.

Foreningen har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover hvad der fremgår af regnskabet.

Ved låneomlægningen af RD indexlån i 2012 er indexering og kurstab m.v. ikke bogført. Dette er nu sket og har påvirket egenkapitalen negativt med. kr. 242.253.

Dato:

I bestyrelsen:

Helle Gewecke

Karsten Munk

Dorthe Rosendahl

Flemming Thostrup

Revisionspåtegning

Jeg har som uafhængig revisor revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2014 for AUDONICON-Højskoleforeningen for Rudolf Steiner Pædagogik.

Årsregnskabet er udarbejdet til foreningens eget brug.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede af foreningens økonomi. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes fejl eller besvigelser, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Den udførte revision

Revisionen er tilrettelagt og udført i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, for at opnå en begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl og mangler.

Under revisionen har jeg ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Jeg har herunder taget stilling til den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de øvrige regnskabsmæssige skøn. Jeg har desuden foretaget en vurdering af, om regnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Forbehold


Hvad angår gaver, kontingent- og huslejeindbetalinger og lignende er min revision alene baseret på foreningens formands godkendelse heraf. Jeg har dog ved stikprøver kontrolleret, at indbetalinger indgået på foreningens kasse- bank- og girokonto er indtægtsført. Der er ikke foretaget kasseeftersyn.

Revisionen har herudover ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens resultat, aktiver og passiver.

Silkeborg, den 20.marts 2015



Poul Mogens Christensen

Poul Mogens Christensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse. Foreningen er ikke omfattet af årsregnskabslovens bestemmelser.

Balancen

Ejendomme er optaget til anskaffelsessum, men ikke nedskrevet ved salg af jord. Der er ikke foretaget afskrivning på ejendomme, da det skønnes at disse ikke undergår nogen værdiforringelse.

Finansielle anlægsaktiver

Bogsalg, udlån kr.93.424 er optaget til pari.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominal værdi. Der er ikke nedskrevet til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er optaget til restgæld.

Resultatopgørelse

| | Note | 2014 | 2013 |
|---|------|----------------|------------|
| Kontingenter og gaver | 1 | 167.739 | 194 |
| Lokaleudlejning | 2 | 433.068 | 420 |
| Andre indtægter | | 3.666 | 30 |
| Indtægter i alt | | 604.473 | 644 |
| Løn- og personaleudgifter | 3 | 85.406 | 116 |
| Andre eksterne omkostninger | 4 | 355.734 | 391 |
| Udgifter i alt | | 441.140 | 507 |
| Resultat før finansiering | | 163.332 | 137 |
| Renteindtægter m.v. | 5 | 3.360 | 5 |
| Renteudgifter m.v. | 6 | 179.359 | 177 |
| Resultat før ekstraordinære poster | | -12.666 | -35 |
| Ekstraordinære poster | | 0 | - |
| Årets resultat | | -12.666 | -35 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overføres til overskud fra tidligere år | | -12.666 | -35 |

Balance

| | Note | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|------|--------------------------|----------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grund og højskolebygning | | | |
| Matr.nr. 1ep og 1et Mallinggård | 7 | <u>10.180.148</u> | <u>10.180</u> |
| | | <u>10.180.148</u> | <u>10.180</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Bogsalg, udlån | | 93.424 | 112 |
| Andele i Andelskassen Merkur | | <u>26.920</u> | <u>27</u> |
| | | <u>120.344</u> | <u>139</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>10.300.492</u> | <u>10.319</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Lejetilgodehavender | | 48.656 | 43 |
| Andre tilgodehavender | | | |
| Likvide beholdninger | | | |
| Bankindestående, vinduer/yag | | 42.608 | 63 |
| Kassebeholdning | | <u>400</u> | <u>2</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>91.664</u> | <u>107</u> |
| Aktiver i alt | | <u>10.392.156</u> | <u>10.426</u> |

Balance

| | Note | 2014 | 2013 |
|--|-----------|--------------------------|----------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital primo | | 7.036.757 | 7.072 |
| Årets resultat | | -12.666 | -35 |
| Egenkapital i alt | 8 | <u>7.024.090</u> | <u>7.037</u> |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Henlagt til fjernelse af pavillon | | 60.000 | 60 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>60.000</u> | <u>60</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langsigtede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld | 9 | 1.238.508 | 1.291 |
| Banklån | | 2.118.724 | 2.124 |
| Kassekredit | | -59.237 | -94 |
| | | <u>3.297.995</u> | <u>3.321</u> |
| | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Skyldige personaleomkostninger | | 9.691 | 8 |
| Skyldige omkostninger | | 380 | |
| | | <u>10.070</u> | <u>8</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.308.065</u> | <u>3.329</u> |
| | | | |
| PASSIVER I ALT | | <u>10.392.156</u> | <u>10.426</u> |
| | | | |
| Eventualposter | 11 | | |

Noter

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| 1. Kontingenter og gaver m.v. | | |
| Kontingenter | 29.860 | 33 |
| Gaver § 8a | 45.176 | 56 |
| Gaver, fonde, arv | 92.500 | 103 |
| Diverse indtægter | 203 | 2 |
| | <u>167.739</u> | <u>194</u> |
| 2. Lokaleudlejning | | |
| Babuska, jordleje | 60.000 | 60 |
| Babuska | | 1 |
| Rudolf Steiner Skolen | 23.175 | 24 |
| Jupiter Forlaget | 14.760 | 18 |
| Bogsalget | 12.000 | 12 |
| Antropos | 8.533 | 7 |
| Merkurgruppen | 8.500 | 8 |
| RSO | 4.500 | 18 |
| Karsten Munk | 45.000 | |
| Andre | 109.800 | 142 |
| Alma/Allergica | 7.700 | 10 |
| Overnatning | 68.050 | 42 |
| C. Cooking | 16.700 | 19 |
| Jakob Andersen | 45.000 | 40 |
| Ukendt (konto 1205) | | 7 |
| Ukendt (konto 1255) | | 12 |
| Kristine Poulsen | 9.350 | |
| | <u>433.068</u> | <u>420</u> |
| Andre indtægter | | |
| Foredrag | 2.425 | 0 |
| Kunstneriske forestillinger | -2.917 | 30 |
| Kaffe, kager | -1.090 | -4 |
| Salg hæfter | 110 | - |
| Diverse indtægter | 900 | 3 |
| Kurser stævner | 4.237 | 1 |
| | <u>3.666</u> | <u>30</u> |
| 3. Løn- og personaleudgifter | | |
| Lønninger | 67.192 | 163 |
| Sociale ydelser | 5.998 | 7 |
| Ferieløn | 28.655 | 1 |
| Lønsumsafgift | 6.100 | 10 |
| Personaleudgifter i øvrigt | 211 | |
| Løntilskud, offentlige | -22.750 | -65 |
| Diverse Løntilskud | - | |
| | <u>85.406</u> | <u>116</u> |

| | | |
|---|-------------------|---------------|
| 4. Andre eksterne udgifter | 2014 | 2013 |
| Gebyrer | 2.026 | 5 |
| Annoncer | 8.531 | 36 |
| Kontorartikler | 620 | 2 |
| Telefon | 2.879 | 4 |
| Porto | 2.127 | 5 |
| Kopier | 18.151 | 43 |
| Gaver Repræsentation | 2.818 | 2 |
| Forsikringer | 7.259 | 7 |
| Småanskaffelser | 4.735 | 10 |
| Vedligeholdelse inventar | 2.300 | 8 |
| Kasse- og kursdifferencer | -478 | - |
| Diverse udgifter | 7.754 | 4 |
| Lokaleomkostninger | | |
| Udsmykning | 936 | - |
| Rengøringsartikler | 4.312 | 11 |
| Forsikring bygning | 16.562 | 16 |
| Varme | 95.453 | 99 |
| El | 82.033 | 39 |
| Renovation | 6.178 | 6 |
| Vand og vandafledningsafgift | 19.195 | 6 |
| Ejendomsskat | 60.535 | 60 |
| Vedligehold bygning | 10.209 | 17 |
| Diverse udgifter | 1.600 | 11 |
| | 355.734 | 391 |
| 5. Renteindtægter | | |
| Bogsalg udlån | 3.360 | 5 |
| | 3.360 | 5 |
| 6. Renteudgifter m.v. | | |
| Prioritetsgæld | 62.830 | 60 |
| Bank og giro | 115.610 | 116 |
| Andre renteudgifter | 918 | 1 |
| | 179.358 | 177 |
| 7. Ejendom | | |
| Anskaffelsessum primo | | |
| Grund og bygning | 10.180.148 | 10.180 |
| | - | |
| Anskaffelsessum ultimo | 10.180.148 | 10.180 |
| Ejendomsværdi 1/10 2014: | | |
| Matr.nr. 1ep Mallinggård, Skanderborg Jorder: | 15.300.000 | 15.300 |
| Matr.nr. 1et Mallinggård, Skanderborg Jorder: | 1.537.300 | 1.584 |
| | 16.837.300 | 16.884 |
| 8. Egenkapital | | |
| Saldo primo | 7.036.757 | 7.072 |
| Årets resultat | -12.666 | -35 |
| | 7.024.091 | 7.037 |

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|------------------|--------------|
| 9. Prioritetsgæld | | |
| Matr.nr. 1ep Mallinggård, Skanderborg Jorder Realkredit Danmark, kontantlån, opr. 1.356.000,00 | 1.238.508 | 1.291 |
| | <u>1.238.508</u> | <u>1.291</u> |
| Obligationsrestgæld udgør pr.31/12 2014 kr. | 1.243.140 | |
| 10. Skyldige personaleomkostninger | | |
| Skyldig A-skat | 1.350 | 2 |
| Skyldig pensionsbidrag | - | |
| Skyldig AM-bidrag | 463 | 1 |
| Skyldig ATP | 540 | 2 |
| Skyldige feriepenge | 4.273 | - |
| Skyldig lønsum | 3.065 | 3 |
| Skyldig løn | - | |
| | <u>9.691</u> | <u>8</u> |
| Diverse omkostninger | 380 | - |

11. Andre forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgaranti på kr. 40.000

I ejendommen matr.nr. 1ep og 1et Mallinggård, Skanderborg Jorder, er der tinglyst ejerpantebreve på nom. Kr. 350.000, nom. Kr. 1.000.000 og nom. Kr.950.000 til fordel for Andelskassen Merkur, Ålborg