

AUDONICON

**HØJSKOLEFORENINGEN
FOR RUDOLF STEINER PÆDAGOGIK
SKANDERBORG**

Årsregnskab 2017

AUDONICON
Højskoleforeningen for Rudolf Steiner Pædagogik
Årsregnskab 2017

Indholdsfortegnelse

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

Foreningens årsberetning

Der aflægges hermed årsregnskab for år 2017.

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

Årsregnskabet indeholder alle de af bogføringspligten omfattede 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.

Årsregnskabet udviser et overskud på kr. 225.736,00 en forbedring på kr. 171.553,00 i forhold til sidste år. Forbedringen skyldes et større bidrag fra foreningens medlemmer til nedbringelse af foreningens bankgæld, samt lavere renteudgifter og driftsomkostninger. Det er i året lykkedes at standse nedgangen i kontingentbetalingerne, og der vil i 2018 blive arbejdet på at skaffe flere medlemmer.

Foreningen er i 2017 overgået til et nyt regnskabssystem, der, efter indkøring, har forenklet bogføringen og samtidig giver et bedre overblik.

Dato:

I bestyrelsen:

Helle Gewecke

Carsten Møller Christensen

Louise Holt

Revisionspåtegning

Jeg har som uafhængig revisor revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2017 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 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 bestyrelses godkendelse heraf. Jeg har ved stikprøver kontrolleret, at indbetalinger indgået på foreningens kasse- bank- og MobilPaykonto er indtægtsført.

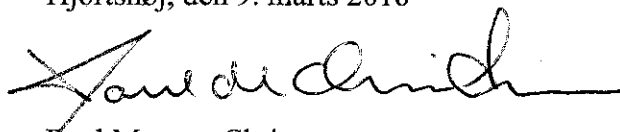
Der er ikke foretaget kasseeftersyn.

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.

Hjortshøj, den 9. marts 2018



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. Der er ikke foretaget afskrivning på ejendomme, da det skønnes at disse ikke undergår nogen værdiforringelse.

Finansielle anlægsaktiver

Bogsalg, udlån kr. 71.980,00 er optaget til pari.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominal værdi. Der er foretaget nedskrivning til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og bankgæld er optaget til restgæld.

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
Kontingenter og gaver	1	254.563	t.kr. 119
Lokaleudlejning	2	559.605	584
Indtægter i alt		814.168	703
Løn- og personaleudgifter	3	53.038	75
Andre eksterne omkostninger	4	386.450	393
Udgifter i alt		439.488	468
Resultat før finansiering		374.680	235
Renteindtægter m.v.	5	2.841	2
Renteudgifter m.v.	6	151.785	183
Resultat før ekstraordinære poster		225.736	54
Ekstraordinære poster		0	0
Årets resultat		225.736	54
Resultatdisponering			
Overføres til overskud fra tidligere år		225.736	54

Balance

AKTIVER	Note	2017	2016
Anlægsaktiver			t.kr.
Materielle anlægsaktiver			
Grund og højskolebygning			
Matr.nr. 1ep og 1et Mallinggård	7	10.180.148	10.180
		<u>10.180.148</u>	<u>10.180</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Bogsalg, udlån		73.192	77
Andele i Andelskassen Merkur		28.480	27
		<u>101.672</u>	<u>104</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.281.820</u>	<u>10.284</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Lejetilgodehavender		89.613	106
Andre tilgodehavender		9.482	23
Likvide beholdninger			
Kassekredit		66.301	77
Bankindeståender		21.928	14
Arrangementskasse kontant		6.902	-
Kassebeholdning		3.574	2
Omsætningsaktiver i alt		<u>197.800</u>	<u>222</u>
Aktiver i alt		<u>10.479.620</u>	<u>10.506</u>

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			t.kr.
Egenkapital primo		7.161.339	7.107
Opskrivning værdipapirer		1.560	
Årets resultat		225.736	54
Egenkapital i alt	8	7.388.635	7.161
Hensatte forpligtelser			
Henlagt til fjernelse af pavillon		60.000	60
Hensatte forpligtelser i alt		60.000	60
Gældsforpligtelser			
Langsigtede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	9	1.072.495	1.129
Banklån		1.945.643	2.107
		3.018.138	3.236
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige personaleomkostninger		847	4
Gavekort		12.000	-
Skyldige omkostninger		-	45
		12.847	49
Gældsforpligtelser i alt		3.030.985	3.285
PASSIVER I ALT		10.479.620	10.506
Eventualposter	11		

Noter

	2017	2016
1. Kontingenter og gaver m.v.		t.kr.
Kontingenter	22.511	15
Gaver	30.593	
Gaver § 8a	16.000	2
Fondsgaver	185.355	102
Diverse	104	
	254.563	106
2. Lokaleudlejning		
Lokaleudlejning	507.285	
Overnatning	32.150	
Kurser og foredrag	20.170	
	559.605	597
3. Løn- og personaleudgifter		
Lønninger ansatte	31.030	58
Ferieløn	3.888	7
ATP	217	-
Lønsumsafgift	2.224	5
Sociale udgifter	60	-
Personaleudgifter i øvrigt	4.163	-
Kørsel	3.827	-
Eksterne lønudgifter	7.629	0
	53.038	75
4. Andre eksterne udgifter	2017	2016
		t.kr.
Årsmøde mm.	6.925	0
Annoncer	3.096	16
Kontorartikler, tryksager og kopier	31.718	-
Telefon og internet	6.327	7
Porto	4.683	2
Forsikringer	2.392	7
Konsulentbistand	7.500	-
Tab på debitorer	12.100	
Diverse udgifter	250	
Lokaleomkostninger		
Udsmykning	4.343	1
Rengøring	22.666	11
Forsikring bygning	19.496	14
Varme, el, vand	150.167	166
Renovation	11.588	12
Ejendomsskat	68.685	68
Vedligehold bygning	34.514	17
	386.450	393
5. Renteindtægter		
Bogsalg udlån	2.841	1
	2.841	1
6. Renteudgifter m.v.		
Prioritetsgæld	59.257	62
Sparekasse	90.125	115
Garantiprovision	2.403	5
	151.785	182

AUDONICON
Højskoleforeningen for Rudolf Steiner Pædagogik
Årsregnskab 2017

7. Ejendom

Anskaffelsessum primo		
Grund og bygning	10.180.148	10.180
	-	
Anskaffelsessum ultimo	<u>10.180.148</u>	<u>10.180</u>
Ejendomsværdi 1/10 2016:		
Matr.nr. 1ep Mallinggård, Skanderborg Jorder:	15.300.000	15.300
Matr.nr. 1et Mallinggård, Skanderborg Jorder:	1.537.300	1.537
	<u>16.837.300</u>	<u>16.837</u>

8. Egenkapital

Saldo primo	7.161.339	7.107
Årets resultat	225.736	54
	<u>7.387.075</u>	<u>7.161</u>

9. Langfristet gæld

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		t.kr.
Kassekredit Merkur	-66.301	-77
Merkur Andelskasse	1.945.643	2.107
Realkredit Danmark, kontantlån, opr. 1.356.000,00	1.072.495	1.129
	<u>2.951.837</u>	<u>3.159</u>
Realkredit Danmark: Obligationsrestgæld udgør pr.31/12 2016	1.075.858	1.133

10. Skyldige personaleomkostninger

Skyldig A-skat	-	2
Skyldig pensionsbidrag		
Skyldig AM-bidrag	121	-
Skyldig ATP		-
Skyldige feriepenge	448	1
Skyldig lønsum	278	1
Skyldig løn		
	<u>847</u>	<u>4</u>

11. Andre forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på kr. 100.000 til fjernelse af pavillon
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.
I ejendommen matr.nr. 1et Mallinggård, Skanderborg Jorder, er der tinglyst ejerpantebrev på nom kr. 950.000 til fordel for Andelskassen Merkur og pantebrev for Realkredit Danmark opr. kr. 1.356.000 rt. 3,0656%