



Køge Borger- og Haandværkerforening (KBHF)

4600 Køge

(CVR-nr. 13 56 99 40)

samt

Uddannelsesfonden

(CVR-nr. 26 65 06 15)

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	3
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse, hovedforening	9
Balance, hovedforeningen	11
Alexandrastiftelsen	12
KBHF Uddannelsesfond	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Køge Borger- og Haandværkerforening (KBHF)
Brogade 14, 2.
4600 Køge

Telefon:

CVR-nr.: 13 56 99 40

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Bestyrelse

Niels Rasmussen	Formand
Ebbe Johansen	
Flemming Christensen	Kasserer
Søren Windahl	
Per Brøndum Andersen	
Max Jensen	
Michael Jensen	

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2017 for Køge Borger- og Haandværkerforening omfattende Foreningen, Alexandrastiftelsen samt Køge Borger- og Haandværkerforenings Uddannelsesfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. marts 2018

Bestyrelsen

Niels Rasmussen
Formand

Ebbe Johansen

Flemming Christensen
Kasserer

Søren Windahl

Per Brøndum Andersen

Max Jensen

Michael Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Køge Borger- og Haandværkerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Borger- og Haandværkerforening omfattende Hovedforeningen, Alexandrastiftelsen samt Uddannelsesfonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om bestyrelsens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Køge, den 15. marts 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

7

GENERELT

Årsregnskabet for Køge Borger- og Haandværkerforening (KBHF) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Lejeindtægter indregnes i den periode, lejen vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

SKATTER

Årets skat, som består af aktuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Der afsættes ikke udskudt skat på ejendomme, værdipapirer, øvrige aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Grunde og bygninger indregnes til den på balancedagen senest kendte offentlige ejendomsvurdering. Reguleringer til ejendomsvurdering indregnes under egenkapitalen. Forbedringer, der aktiveres, føres direkte på egenkapitalen som en konsekvens af, at ejendommen indregnes til offentlig vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i foreningens øvrige regnskabsenheder indregnes i foreningens formue med den bogførte egenkapital i de respektive regnskabsenheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld

Gæld til leverandør af varer og tjenesteydelser samt anden gæld måles til nominel værdi.

Foreningen

9

Resultatopgørelse for året 2017

		2017	2016
		kr.	kr.
Indtægter			
Kontingenter		184.100	181.100
Obligations- og bankrenter		39	474
Udlodning værdipapirer		250.618	205.668
Kursregulering værdipapirer		506.555	379.797
Administrationsvederlag fra: Alexandrastiftelsen		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt		<u>991.312</u>	<u>767.039</u>
Omkostninger			
Festarrangementer:	Udgift	Indtægt	
Mandeaften	50.566	19.500	31.066 26.375
Dameaften	49.900	18.300	31.600 34.360
Julefrokost	36.018	18.600	17.418 20.131
Sommerfest	54.273	23.700	30.573 65.353
Ben og bajere	47.541	21.000	<u>26.541</u> <u>11.207</u>
I alt	<u>238.298</u>	<u>101.100</u>	<u>137.198</u> <u>157.426</u>

Foreningen

10

Resultatopgørelse for året 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Generalforsamling, møder og lignende	59.556	65.308
Bestyrelsesseminar	62.361	3.900
Bestyrelsesseminar, henlagt	-30.000	30.000
Jubilæum, henlagt	30.000	30.000
Tryksager, porto, annoncer m.v.	35.511	42.792
Kassererhonorar m.v.	123.086	122.475
Telefonomkostninger	3.417	4.386
Lokaleleje, egne lokaler Alexandrastiftelsen	30.888	30.951
Kontingent vareløtteri m.v.	0	750
Revisionshonorar	37.500	37.500
Revisionshonorar, rest tidligere år	13.456	0
Anden assistance	5.495	19.418
Mæglerhonorar tbf.	-25.000	0
Gebyrer	20.029	8.867
Repræsentation	0	4.772
Diverse omkostninger	9.938	25.727
Donation Miniby	35.000	0
Donation Hummeren	10.000	0
Gaver	14.955	0
Renter, SKAT	93	100
	<u>436.285</u>	<u>426.946</u>
Omkostninger i alt	<u>573.483</u>	<u>584.372</u>
Årets resultat før skat	<u>417.829</u>	<u>182.667</u>
Skat af årets resultat	-43	0
Skat, tidligere år	-47.028	0
Årets resultat	<u>464.900</u>	<u>182.667</u>

Foreningen

11

Balance pr. 31/12 2017	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER		
Foreningen		
Indestående i bank	477.637	1.322.452
Indestående i bank, overført fra Dyrlandsvej/Sygehusvej	0	580.768
Tilgodehavende arrangementer	33.300	0
Tilgodehavende Uddannelsesfonden	4.802	4.802
Investeringsforeningsbeviser	21.276.889	20.568.366
Unoterede aktier, Å-grunden Køge A/S, nom. DKK 200.000	275.000	275.000
Ansvarlige lånekapital, Å-grunden Køge A/S	1.312.500	1.312.500
Selskabsskat m.v, tilgode	43.540	0
	<u>23.423.668</u>	<u>24.063.888</u>
Foreningens formue i Alexandrastiftelsen	<u>5.281.309</u>	<u>5.227.193</u>
AKTIVER	<u>28.704.977</u>	<u>29.291.081</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Saldo primo	27.130.795	22.851.722
Alexandrastiftelsen, årets resultat	54.116	400.838
Dyrlandsvej/Sygehusvej, årets resultat	0	3.695.568
Årets resultat	<u>464.900</u>	<u>182.667</u>
EGENKAPITAL	<u>27.649.811</u>	<u>27.130.795</u>
Jubilæum, afsat	120.000	90.000
Bestyrelsesseminar	<u>0</u>	<u>30.000</u>
HENLÆGGELSER	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Mellemregning, Alexandrastiftelsen	881.619	307.865
Selskabsskat	0	1.643.953
Anden gæld	<u>53.547</u>	<u>88.468</u>
GÆLD	<u>935.166</u>	<u>2.040.286</u>
PASSIVER	<u>28.704.977</u>	<u>29.291.081</u>

Alexandrastiftelsen

12

Resultatopgørelse for året 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Drift af ejendom		
Lejeindtægt	450.003	439.162
Indbetalt af lejerne vedr. Grundejernes Investeringsfond	80.396	167.770
Ind-/udbetaling til/fra Grundejernes Investeringsfond	-54.578	78.842
Overskudsandel vareløtteri	39.767	30.774
	<u>515.588</u>	<u>716.548</u>
Administrationsvederlag	50.000	0
Renovation, vand, miljøafgift	81.807	77.969
Elforbrug	12.108	16.911
Forsikringer	18.381	0
Renholdelse m.v.	77.722	71.602
Ejendommens andel af varme/målerpasning	12.484	14.254
Vedligeholdelse af ejendom	147.634	128.461
Annoncer (ledige lejemål)	0	4.807
Istandsættelse af lejligheder	60.939	0
Diverse omkostninger	397	1.706
	<u>461.472</u>	<u>315.710</u>
Resultat før renter og skat	54.116	400.838
Skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>54.116</u>	<u>400.838</u>

Alexandrastiftelsen

13

Balance pr. 31/12 2017	2017	2016
	kr.	kr.
Aktiver		
Indestående i bank	212.259	736.792
Ejendommen, kontantværdi	4.400.000	4.400.000
Andre tilgodehavender	3.581	0
Mellemregning KBHF	<u>881.619</u>	<u>307.865</u>
AKTIVER	<u>5.497.459</u>	<u>5.444.657</u>
Egenkapital		
Saldo primo	5.227.193	4.826.355
Årets resultat	<u>54.116</u>	<u>400.838</u>
EGENKAPITAL	<u>5.281.309</u>	<u>5.227.193</u>
Passiver		
Lejernes deposita	180.348	180.348
Uafsluttet varmeregnskab	32.691	33.911
Anden gæld	<u>3.111</u>	<u>3.205</u>
GÆLD	<u>216.150</u>	<u>217.464</u>
PASSIVER	<u>5.497.459</u>	<u>5.444.657</u>

KBHF's Uddannelsesfond

14

Resultatopgørelse for året 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Indtægter		
Renter m.v.	15.861	23.649
Kursregulering værdipapirer	-1.114	2.914
	<u>14.747</u>	<u>26.563</u>
Omkostninger		
Diverse	1.335	1.335
Årets resultat før legatuddeling	<u>13.412</u>	<u>25.228</u>
Legatuddeling	30.000	30.000
Årets resultat	<u>-16.588</u>	<u>-4.772</u>

Balance pr. 31/12 2017

Aktiver		
Indestående i bank	129.576	139.294
Obligationer, kursværdi	636.601	643.471
AKTIVER	<u>766.177</u>	<u>782.765</u>
Passiver		
Mellemregning KBHF	4.802	4.802
Afsatte legater	30.000	30.000
GÆLD	<u>34.802</u>	<u>34.802</u>
Fondskapital		
Stamkapital primo	717.866	717.866
Overført resultat primo	30.097	34.869
Årets resultat	-16.588	-4.772
EGENKAPITAL	<u>731.375</u>	<u>747.963</u>
PASSIVER	<u>766.177</u>	<u>782.765</u>