

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
FORENINGSHUSET HØJNÆSVEJ**

CVR.nr. 18 73 77 95

ÅRSRAPPORT 2014



**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**
Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

horsholm@kreston.dk
www.krestonhorsholm.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

INDHOLD

	Side
Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Arsregnskab 1. januar – 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen Den selvejende institution
Foreningshuset Højnæsvej
Højnæsvej 63
2610 Rødovre

CVR.nr.: 18 73 77 95
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Daglig ledelse Jannie Brylle Jensen

Bestyrelse Ahmed Dhaqane
Per Kühlmann
Jan Diemer
Gurli Hansen
Anita Bovedt

Revision **KRESTON Hørsholm**
Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm

LEDELSESBERETNING

Årets resultat viser (inklusive afskrivninger på kr. 231.500) et underskud på kr. 514.964, hvilket er knapt kr. 400.000 mere end i 2013. Det voksende underskud skyldes delvist et fald i indtægterne i 2014 på ca. kr. 70.000 (som hovedsageligt skyldes tilbagebetaling til RKA vedrørende fællesudgifterne), dels forøgede udgifter på godt kr. 300.000. Af disse tegner en manglende pensionsindbetaling siden 2010 og en deraf følgende overenskomstregulering vedrørende Husets rengøringsmedarbejder sig for ca. kr. 100.000; yderligere har det første år med fjernvarme i 2013 vist sig meget dyrere end budgetteret, hvilket har medført en efterbetaling i 2014 på andre ca. kr. 100.000. Endelig har Huset haft en ekstra ordinær udgift til asfaltering af forpladsen, en udgift som det er besluttet at straks afskrive. Overordnet er institutionens økonomiske situation fortsat god, idet kassebeholdningen ultimo 2014 var på kr. 467.343.

Foreningshuset indtægter udgøres af et årligt driftstilskud fra kommunen på ca. 700.000 kr. og husleje m.v. fra Rødovre Kulturelle Aftenskole (der disponerer over hele 1. sal i bygningen) på ca. 500.000 kr. Hertil kommer mindre lejeindtægter fra radioerne i Huset og fra diverse udlejninger til ikke godkendte foreninger/virksomheder og privatpersoner. Derimod er der ikke lejeindtægter fra de godkendte foreninger. De tidligere bidrag fra dem er indeholdt i det kommunale driftstilskud. Der gør sig dog særlig vilkår gældende for Rødovre Kanalen², der trods status som godkendt forening, fortsat betaler husleje.

Der er for tiden følgende godkendte foreninger i Huset:

- Aktive seniorer/Senioruniversitetet
- Damhus Skakklub
- Dansk Blindesamfund
- Dansk Kurdisk Fællesskab i Rødovre
- Flygtninge- og indvandrer venner i Rødovre
- Foreningen NAKADA
- FOTOklubben
- Indisk Forening
- Rødovre Bokseklub
- Rødovre Kvindegruppe
- Rødovre Revyen
- Rødovre Ungdoms Netværk
- Rødovrekanalen/2
- Somalisk Børneklub
- Somalisk Kvindeklub
- Teater og Dansetoldene
- Tråden
- Ældreteateret

LEDELSESBERETNING

At være en godkendt forening indebærer, at foreningen efter Folkeoplysningsudvalgets vurdering er tilskudsberettiget i henhold til Folkeoplysningsloven.

Der har i 2014 ikke været tilgang af nye foreninger i Huset.

Udover de godkendte foreninger (og RKA som ovenfor nævnt) har 2 andre lokalradioer også faciliteter i Huset. Det drejer sig om:

- Radio Payvand
- Demokratiradioen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægterne samt den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

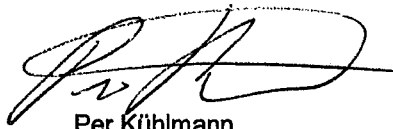
Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Rødovre, den 17. februar 2015

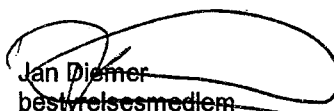
Bestyrelse



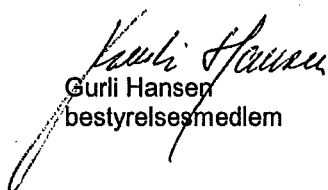
Ahmed Dhaqane
formand



Per Kühlmann
næstformand



Jan Diemer
bestyrelsesmedlem



Gurli Hansen
bestyrelsesmedlem



Anita Bovedt
bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter vedtægterne samt den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne samt den beskrevne anvendte regnskabspraksis. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med vedtægterne samt den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 17. februar 2015

KRESTON Hørsholm

Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Michel Hansen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Huslejeindtægter indregnes for den periode, som indtægten vedrører. Forudbetalt husleje indregnes i balancen som forudbetalt husleje.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter de samlede lønomkostninger herunder udgifter til social sikring, pension m.v. Lønninger til vicevært, kontorphonale og rengøring fordeles efter en skønsmæssig vurdering.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter forbrugsafgifter, vedligeholdelse m.v. Inventar og andre driftsmidler afskrives straks ved anskaffelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Da Foreningshuset Højnæsvej ikke er skattepligtig afsættes ikke skat.

BALANCEN

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til den seneste offentlige ejendomsvurdering. Opskrivninger eller tilbageførsel af tidligere opskrivninger føres direkte på egenkapitalen og påvirker således ikke resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2014	2013	2012
Husleje, rengøring, forbrugsafgifter m.v.	1	1.166.874	1.231.376	1.282.538
Enkeltarrangementer		77.706	79.311	101.810
Øvrige		9.283	13.376	7.683
INDTÆGTER		1.253.863	1.324.063	1.392.031
Personaleomkostninger	2	-704.534	-531.664	-486.053
Lokaleomkostninger	3	-745.863	-608.907	-624.597
Administrationsomkostninger	4	-89.451	-82.834	-112.354
Afskrivninger	8	-231.581	-231.581	0
UDGIFTER		-1.771.429	-1.454.986	-1.223.004
RESULTAT FØR RENTER		-517.566	-130.923	169.027
Finansielle indtægter	5	2.602	3.196	11.315
Finansielle omkostninger	6	0	0	-1
ARETS RESULTAT		-514.964	-127.727	180.341
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat		-514.964	-127.727	180.341
		-514.964	-127.727	180.341

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	2014	2013
Grunde og bygninger	7	8.450.000	8.450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	174.470	406.051
Materielle anlægsaktiver		8.624.470	8.856.051
ANLÆGSAKTIVER		8.624.470	8.856.051
Tilgodehavender fra udlejning m.v.		0	0
Tilgodehavender Rødovre Kommune		100.740	100.740
Andre tilgodehavender		21.200	28.060
Tilgodehavender		121.940	128.800
Likvide beholdninger	9	467.350	747.875
OMSÆTNINGSAKTIVER		589.290	876.675
AKTIVER		9.213.760	9.732.726

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	2014	2013
Reserve for opskrivning ejendom		2.797.757	2.797.757
Overført resultat		-348.019	166.945
EGENKAPITAL	10	2.449.738	2.964.702
Lån Rødovre Kommune	14	6.623.000	6.623.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.623.000	6.623.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	0	6.301
Modtagne deposita og forudbetalt husleje	12	19.200	21.600
Anden gæld	13	121.822	117.123
Kortfristede gældsforpligtelser		141.022	145.024
GÆLDSFORPLIGTELSE		6.764.022	6.768.024
PASSIVER		9.213.760	9.732.726
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

	2014	2013	2012
1 HUSLEJE, RENGØRING, FORBRUGSAFGIFTER M.V.			
Modtaget via Rødovre Kommune	680.000	680.000	697.680
Brugernes egenbetaling	486.874	551.376	584.858
	1.166.874	1.231.376	1.282.538
2 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Bestyrelseshonorar	17.343	19.800	21.800
Lønninger vicevært	53.081	16.223	0
Lønninger kontorpersonale	326.614	278.618	261.500
Lønrefusion	-57.846	-22.614	-15.671
Lønninger rengøring	202.786	208.492	205.920
Forlig løn/pension tidligere år	91.840	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	8.800	6.088	3.385
Pension	50.592	13.231	0
Social sikring	11.324	11.826	9.119
	704.534	531.664	486.053
3 LOKALEOMKOSTNINGER			
Naturgas/varme og el	369.716	259.956	335.884
Ejendomsskat, vandafledning, m.v.	5.046	50.988	27.953
Forsikring	32.818	37.261	32.999
Alarm	750	1.936	1.774
Låsesystem	4.448	2.752	3.320
Dagrenovation og storskrald	16.936	16.083	9.850
Rengøringsartikler	12.803	15.631	19.668
Småanskaffelser	6.693	80.003	52.756
Vedligeholdelse og reparationer	284.612	130.384	113.904
Telefon elevator	2.579	2.055	1.486
Otis elevator	8.668	8.236	24.156
DK Brandteknik	794	3.622	847
	745.863	608.907	624.597

NOTER

	2014	2013	2012
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Autodrift	0	0	16
Bestyrelsesmøder	4.134	4.235	4.565
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	9.281	6.831	13.953
Dataløn	1.447	3.003	2.356
Edb-anskaffelser	4.192	4.092	5.692
Forsikringer	9.915	7.048	6.076
Kontorartikler	5.933	2.868	1.594
Personaleudgifter	1.567	998	1.875
Porto og gebyrer	850	1.494	3.099
Repræsentation	1.075	2.648	551
Revision og regnskabsmæssig assistance	33.750	32.500	32.500
Tab på debitorer	0	0	27.606
Telefon og internet	14.871	14.703	10.119
Tv og radio licens	2.436	2.414	2.352
	89.451	82.834	112.354

NOTER

	2014	2013	2012
5 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renteindtægter bank	2.602	3.196	1.282
Renteindtægter lejere		0	10.033
	2.602	3.196	11.315
 6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renter bank	0	0	1
Øvrige renteudgifter	0	0	0
	0	0	1

NOTER

	2014	2013
7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	5.652.243	5.652.243
Kostpris 31. december	5.652.243	5.652.243
Op- og nedskrivninger 1. januar	2.797.757	2.797.757
Årets op-/nedskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	2.797.757	2.797.757
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.450.000	8.450.000
	2014	2013
8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.157.907	1.157.907
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	1.157.907	1.157.907
Afskrivninger 1. januar	751.856	520.275
Årets afskrivninger	231.581	231.581
Afskrivninger 31. december	983.437	751.856
Regnskabsmæssig værdi 31. december	174.470	406.051
9 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Arbejdernes Landsbank	467.343	747.560
Kassebeholdning	7	315
	467.350	747.875

NOTER

	2014	2013
10 EGENKAPITAL		
Reserve for opskrivning ejendom		
Saldo 1. januar	2.797.757	2.797.757
Årets op-/nedskrivninger	0	0
	2.797.757	2.797.757
 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	166.945	294.672
Årets resultat	-514.964	-127.727
	-348.019	166.945
 11 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
Demskov EI	0	6.301
	0	6.301

NOTER

	2014	2013
12 MODTAGNE DEPOSITA OG FORUDBETALT HUSLEJE		
Modtagne deposita	19.200	21.600
	19.200	21.600
Modtagne deposita vedrører udlejning af lokaler.		
13 ANDEN GÆLD		
Feriepengeforpligtelse	72.772	63.973
Skyldig ATP, A-skat og AM-bidrag	17.000	21.100
Skyldige omkostninger	32.050	32.050
	121.822	117.123

14 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

I ejendommen er tinglyst ejerpantebrev nominelt 4 mio. kr. Gæld til pengeinstitutter er indfriet på regnskabsafslæggelsestidspunktet. Rødovre Kommune har i 2010 ydet et rente- og afdragsfrit lån til Foreningshuset Højnæsvej på kr. 6.623.000. Til sikkerhed for lånet skal der tinglyses pantebrev, hvilket endnu ikke er endeligt registreret hos tinglysningen på regnskabsafslæggelsestidspunktet.