

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
FORENINGSHUSET HØJNÆSVEJ**

CVR.nr. 18 73 77 95

ÅRSRAPPORT 2019



Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

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

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

INDHOLD

	Side
Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Arsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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
Eric Broberg
Gurli Hansen
Ulf Taube

Revision **KRESTON CM**
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
CVR. nr. 39 46 31 13

LEDELSESBERETNING

Årets resultat viser et overskud på kr. 34.447

Resultatet må siges at være tilfredsstillende og er udtryk for, at Foreningshuset har fået stabiliseret sin økonomi efter det store indtægtstab i 2018, der skyldtes konkursen for RKA/Byens Aftenskole. For nærværende er boopgørelsen efter denne konkurs ikke færdiggjort, men det står klart, at passiverne i boet langt overgår aktiverne, og at Foreningshuset derfor næppe kan forvente nogen nævneværdig refusion for sine tilgodehavender hos RKA/Byens Aftenskole.

Foreningshusets indtægter kommer fra to kilder: Tilskud fra Rødovre Kommune og lejeindtægter. Rødovre Kommune har i 2019 ydet et tilskud på kr. 680.000. Hovedposten for lejeindtægterne er udlejningen af hele 1. sal til AOF Rødovre, der overtog lejemålet d. 1. januar 2019. AOF Rødovre har i 2019 i alt betalt kr. 360.000 i husleje. Hertil kommer foreningens bidrag til fællesudgifterne (el, vand, varme, vedligeholdelse m.v.) på kr. 121.000. Øvrige lejeindtægter kommer fra 3 radioer i Huset, CPH Dans samt enkeltarrangementer. Indtægterne fra sidstnævnte har i flere år været stabilt stigende. I 2019 udgjorde denne indtægt kr. 106.000. Udover lejen fra AOF Rødovre har der i 2019 samlet været lejeindtægter på kr. 184.000.

Foreningshusets formål er at stille lokaler til rådighed for de af Folkeoplysningsudvalget godkendte foreninger. At være godkendt forening indebærer, at foreningen efter Folkeoplysningsudvalgets vurdering er tilskudsberettiget i henhold til Folkeoplysningsloven. De godkendte foreninger betaler ikke husleje. Driftstilskuddet fra kommunen finansierer deres brug af lokalerne. Der gør sig dog særlig vilkår gældende for Rødovre Kanalen², der trods status som godkendt forening, fortsat betaler husleje.

LEDELSESBERETNING

Der er for tiden følgende godkendte foreninger i Huset:

- AKAN FEKUW
- Aktive seniorer/Senioruniversitetet
- Damhus Skakklub
- Dansk Blindesamfund kreds Storkøbenhavn Syd
- Flygtninge- og indvandrer venner i Rødovre
- Foreningen NAKADA
- Indisk Forening
- Kurdisk Dansk Fællesskab i Rødovre
- Mental Sundhed, yoga og pilates i Rødovre
- Rødovre Bokseklub
- Rødovre Kvindegruppe
- Rødovre Lokale Lungeforening
- Rødovre Revyen
- Rødovre Ungdoms Netværk
- Rødovrekanalen/2
- Somalisk Børneklub
- Somalisk Kvindeklub
- Teater- og Dansetoldene
- Tråden
- Vinklubben Bryggens Gård
- Ældresagen i Rødovre

Udover de godkendte foreninger (og Rødovre Kanalen2 som ovenfor nævnt) har to andre lokalradioer også faciliteter i Huset. Det drejer sig om:

- Demokratiradioen
- Radio Rødovre

Dertil kommer CPH dans, der lejer spejlsalen torsdage fra september til april.

AOF Rødovre lejer som nævnt hele 1. salen. Herudover stiller Foreningshuset lokaler i stueetagen til rådighed for foreningen.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej.

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

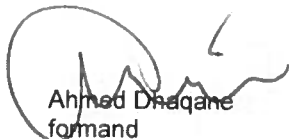
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Rødovre, den 5. februar 2020

Bestyrelse



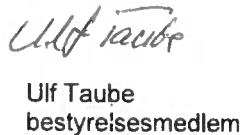
Ahmed Dhaqane
formand



Gurli Hansen
bestyrelsesmedlem



Per Kühlmann
næstformand



Ulf Taube
bestyrelsesmedlem



Eric Broberg
bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 5. februar 2020

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR. nr. 39 46 31 13


Michel Hansen
statsautoriseret revisor
mne31406

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger samt 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 nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2019	2018	2017
Husleje, rengøring, forbrugsafgifter m.v.	1	1.278.386	955.280	1.218.711
Enkeltarrangementer		110.370	93.840	84.812
Øvrige		5.077	9.228	7.709
INDTÆGTER		1.393.833	1.058.348	1.311.232
Personaleomkostninger	2	-692.834	-675.695	-665.576
Lokaleomkostninger	3	-577.220	-552.366	-512.400
Administrationsomkostninger	4	-89.498	-102.501	-93.776
Afskrivninger	8	0	0	0
UDGIFTER		-1.359.552	-1.330.562	-1.271.752
RESULTAT FØR RENTER		34.281	-272.214	39.480
Finansielle indtægter	5	166	798	857
Finansielle omkostninger	6	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		34.447	-271.416	40.337
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat		34.447	-271.416	40.337
		34.447	-271.416	40.337

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	2019	2018
Grunde og bygninger	7	8.450.000	8.450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0	0
Materielle anlægsaktiver		8.450.000	8.450.000
ANLÆGSAKTIVER		8.450.000	8.450.000
Tilgodehavender fra udlejning m.v.		0	2.753
Tilgodehavender Rødovre Kommune		100.740	100.740
Andre tilgodehavender		6.151	15.091
Tilgodehavender		106.891	118.584
Likvide beholdninger	9	606.665	535.331
OMSÆTNINGSAKTIVER		713.556	653.915
AKTIVER		9.163.556	9.103.915

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	2019	2018
Reserve for opskrivning ejendom		2.797.757	2.797.757
Overført resultat		-430.259	-464.706
EGENKAPITAL	10	2.367.498	2.333.051
Lån Rødovre Kommune	14	6.623.000	6.623.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.623.000	6.623.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	27.125	0
Modtagne deposita og forudbetalt husleje	12	15.600	19.200
Anden gæld	13	130.333	128.664
Kortfristede gældsforpligtelser		173.058	147.864
GÆLDSFORPLIGTELSE		6.796.058	6.770.864
PASSIVER		9.163.556	9.103.915
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

	2019	2018	2017
1 HUSLEJE, RENGØRING, FORBRUGSAFGIFTER M.V.			
Modtaget via Rødovre Kommune	680.000	656.200	625.600
Brugernes egenbetaling	598.386	299.080	593.111
	1.278.386	955.280	1.218.711
2 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Bestyrelseshonorar	30.000	30.000	30.000
Lønninger vicevært	58.275	62.489	61.192
Lønninger kontropersonale	344.358	332.322	332.008
Lønrefusion	-42.938	-58.502	-55.876
Lønninger rengøring	247.050	231.040	224.940
Regulering feriepengeforpligtelse	-26.004	507	712
Pension	62.414	61.204	59.846
Social sikring	19.679	16.635	12.754
	692.834	675.695	665.576
Gennemsnitlig antal ansatte	3	3	3
3 LOKALEOMKOSTNINGER			
Naturgas/varme og el	169.494	392.134	242.398
Ejendomsskat, vandafledning, m.v.	8.040	27.838	16.455
Forsikring	24.879	24.376	24.007
Alarm	4.602	692	3.984
Låsesystem	12.680	1.334	2.779
Dagrenovation og storskrald	22.425	20.876	19.383
Rengøringsartikler	13.271	12.970	11.637
Småanskaffelser og inventar	38.422	15.171	17.568
Vedligeholdelse og reparationer	268.534	42.336	158.561
Telefon elevator	3.346	2.545	2.671
Otis elevator	10.720	10.829	9.744
DK Brandteknik	807	1.265	3.213
	577.220	552.366	512.400

NOTER

	2019	2018	2017
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Bestyrelsesmøder	5.162	6.240	5.728
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	6.156	7.063	6.844
Dataløn	975	950	913
Edb-anskaffelser	2.160	6.851	3.055
Forsikringer	16.122	15.658	15.026
Kontorartikler	1.744	1.417	744
Personaleudgifter	4.318	2.119	3.159
Porto og gebyrer	703	1.332	545
Repræsentation	2.502	2.480	2.200
Revision og regnskabsmæssig assistance	39.375	38.750	36.250
Telefon og internet	8.354	17.114	16.820
Tv og radio licens	1.927	2.527	2.492
	89.498	102.501	93.776

NOTER

	2019	2018	2017
5 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renteindtægter bank	166	798	857
	166	798	857
6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renter bank	0	0	0
Øvrige renteudgifter	0	0	0
	0	0	0

NOTER

	2019	2018
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
	2019	2018
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	1.157.907	1.157.907
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	1.157.907	1.157.907
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
9 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Arbejdernes Landsbank	606.663	530.158
Kassebeholdning	2	5.173
	606.665	535.331

NOTER

	2019	2018
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	-464.706	-193.290
Årets resultat	34.447	-271.416
	-430.259	-464.706
11 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
Triton VVS	8.709	0
Multiservice opvasker og affald	4.125	0
Certego nøgler	12.680	0
Nets	102	0
ATP samlet finansiering	1.509	0
	27.125	0

NOTER

	2019	2018
12 MODTAGNE DEPOSITA OG FORUDBETALT HUSLEJE		
Modtagne deposita	15.600	19.200
	15.600	19.200

Modtagne deposita vedrører udlejning af lokaler.

13 ANDEN GÆLD		
Feriepengeforpligtelse	72.984	71.060
Skyldig ATP, A-skat og AM-bidrag	25.299	25.554
Skyldige omkostninger	32.050	32.050
	130.333	128.664

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.