



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Nabo-Østerbro

Årsrapport for 2023

Odensegade 5, st.th.
2100 København Ø
CVR-nr. 20 04 24 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den /

dirigent



Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15



Foreningsoplysninger

Foreningen

Nabo-Østerbro
Odensegade 5, st.th.
2100 København Ø

Telefon: 35 26 01 20
Hjemmeside: www.naboosterbro.dk
E-mail: kontor@naboosterbro.dk

CVR-nr.: 20 04 24 86
Stiftet: 13. marts 1997
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Allan Marouf, formand
Dan Pedersen
Lars Langkjær
Hanne Fischer Hansen

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup

Medlemstal

1. januar 2023: 420
31. december 2023: 484



Ledelsesberetning

Aktiviteterne er bestemt i foreningens vedtægter i § 3 om formål:

At styrke det sociale fællesskab og de fysiske og intellektuelle kompetencer blandt bydelens ældre borgere og gennem aktiviteter at styrke medlemmernes evne og lyst til at tage ansvar for eget liv og give mulighed for at deltage aktivt og engageret i samfundslivet. Herigennem vil NABO ØSTERBRO også søge at skabe løsninger for truede, ensomme og udstødte personer i bydelen, gennem bl.a. et integreret samarbejde med Ældreråd, andre frivillige foreninger, socialcenter og institutioner på Østerbro og i Københavns Kommune. Foreningen står til rådighed i forbindelse med jobtræning, flexjob og samfundstjeneste. Foreningen kan etablere opsøgende indsats ved hjælp af frivillige eller aktiverede personer.

Aktiviteter og den foreningsmæssige drift er i det væsentligste finansieret af bevillinger fra Københavns Kommune. Derudover opnås lejlighedsvis kommunale og andre tilskud til konkrete aktiviteter og anskaffelser. Tillige bidrager medlemskontingent og private donationer. Visse af aktiviteterne finansieres helt eller delvist af deltagerbetaling.

Foreningens fortsatte drift er betinget af de kommunale bevillinger. For 2023 er der opnået tilsagn om tilskud fra Københavns Kommune efter § 79, som tildeles af Sundhed- og Omsorgsforvaltningen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen giver også tilskud til motionsrummet i værestedet på Nyborggade nr. 9. Herudover har foreningen en bevilling fra Socialforvaltningen. Disse tilskud andrager i 2023 samlet kr. 2.551.397.



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2023 for Nabo-Østerbro.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Sundheds- og Omsorgsforvaltningens instruks samt Socialforvaltningens instruks.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. marts 2024

Bestyrelsen

Allan Marouf
formand

Dan Pedersen
næstformand

Lars Langkjær

Hanne Fischer Hansen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nabo-Østerbro

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nabo-Østerbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt resultatopgørelse, balance og noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Sundheds- og Omsorgsforvaltningens instruks samt Socialforvaltningens instruks.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik, Sundheds- og Omsorgsforvaltningens instruks og Socialforvaltningens instruks.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks fra Københavns Kommunes Sundheds- og Omsorgsforvaltning, herefter kaldet Sundheds- og Omsorgsforvaltningens revisionsinstruks. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelsen og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, jf. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens revisionsinstruks, altid vil afdekke 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, samt god offentlig revisionsetik, jf. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens revisionsinstruks, 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ikke kritiske bemærkninger til den juridisk-kritiske revision eller forvaltningsrevisionen.

København, den 5. marts 2024

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34149

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2023 i alt kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	2022 kr.
1	Driftstilskud fra Kbh. Komm. - § 79	2.003.370	2.023.780	1.964.492
2	Driftstilskud fra Kbh. Komm. - øvrige	611.440	611.440	680.295
	Driftstilskud i alt	2.614.810	2.635.220	2.644.787
2	Kontingentindtægter	201.942	194.942	167.995
2	Lejeindtægter	96.238	66.448	77.580
2	Gaver fra private, legater m.v.	98.664	57.301	40.702
2	Arrangementer og væresteder	148.611	42.846	97.796
	Indtægter i alt	3.160.265	2.996.757	3.028.860
3	Personaleomkostninger	656.385	652.225	722.243
4	Lokaleomkostninger	1.746.220	1.782.641	1.634.454
5	Administrationsomkostninger	603.207	481.119	544.057
6	Andre omkostninger	92.053	80.772	125.067
	Omkostninger i alt	3.097.865	2.996.757	3.025.821
	Årets resultat	62.400	0	3.039
	Ej anvendte tilskud	62.400	0	3.039
	Overført til egenkapitalen	0	0	0
	Regnskabsmæssigt resultat	0	0	0



Balance 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
	Aktiver	
7	Materielle anlægsaktiver	
	Køkkenstandsættelse, Nyborggade nr. 9	
	38.458	40.130
	Materielle anlægsaktiver i alt	40.130
	Deposita	114.331
	Finansielle anlægsaktiver i alt	114.331
	Anlægsaktiver i alt	152.789
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Øvrige tilgodehavender	114.773
	Tilgodehavender	114.773
8	Likvide beholdninger	920.560
	Omsætningsaktiver i alt	1.035.333
	Aktiver i alt	1.189.794



Balance 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Saldo primo	-21.380	-21.380
Overført resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kapitalkonto ultimo	-21.380	-21.380
	<hr/>	<hr/>
Feriemidler til indefrysning	0	59.529
Istandsættelsesforlig – Odensegade nr. 5	0	63.765
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	0	123.294
	<hr/>	<hr/>
Kort del af lang gæld – Istandsættelsesforlig	0	12.750
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP, pensionsbidrag m.v.	25.471	25.206
Skyldig feriepengeforpligtelse	12.423	27.000
Skyldige omkostninger	309.501	313.259
9 Skyldige tilskud	62.400	66.452
Forudbetalte tilskud	685.145	639.713
Forudbetalte medlemskontingenter	48.493	3.500
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.143.433	1.087.880
	<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelse i alt	1.143.433	1.211.174
	<hr/>	<hr/>
Passiver i alt	1.122.053	1.189.794
	<hr/>	<hr/>
10 Eventualforpligtelser		



Noter

	2023 kr.	Budget 2023 Ej revideret kr.	2022 kr.
Note 1. Driftstilskud fra Københavns Kommune			
Københavns Kommune, § 79, Nabo-Østerbro	1.939.957	1.960.367	1.776.000
Københavns Kommune, § 79, Nabo-Østerbro, overført fra tidl. år - vedr. ny database	0	0	57.000
Københavns Kommune, § 79, Nabo-Østerbro, overført fra tidl. år	63.413	63.413	106.492
Københavns Kommune, § 79, Synlighedskampagne	0	0	25.000
	2.003.370	2.023.780	1.964.492
Note 2. Øvrige tilskud og indtægter			
Københavns Kommune, Socialforvaltningen	483.046	483.046	482.180
Københavns Kommune, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, motionsrum	128.394	128.394	120.000
Københavns Kommune, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, motionsrum overført fra tidl. år	0	0	78.115
Kontingentindtægter	201.942	194.942	167.995
Nettoindtægter, arrangementer og væresteder	46.484	-10.427	74.372
Nettoindtægter, Værestedet	36.934	8.530	339
Nettoindtægter, Nyborggade nr. 9	65.193	44.743	23.085
Lejeindtægter, diverse lejere	96.238	66.448	77.580
Gaver fra private, legater m.v.	98.664	57.301	40.702
	1.156.895	972.977	1.064.368
Note 3. Personaleomkostninger			
Lønninger og pensioner	635.354	633.865	637.615
Feriepengeregulering	-14.577	-3.239	602
ATP, arbejdsgiverandel	4.197	3.440	4.828
Sociale omkostninger	7.899	7.963	5.277
Øvrige personaleomkostninger inkl. vikar	23.512	10.196	73.921
	656.385	652.225	722.243



Noter

	2023 kr.	Budget 2023 Ej revideret kr.	2022 kr.
Note 4. Lokaleomkostninger			
Husleje	990.071	954.504	1.043.980
El, vand og varme	183.853	200.857	188.244
Renholdelse	9.976	0	8.872
Vedligeholdelse	333.353	468.630	350.691
Småanskaffelser	196.490	154.222	42.667
Motionsrum, Nyborggade nr. 9	32.477	4.428	0
	1.746.220	1.782.641	1.634.454

Note 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og papirvarer	19.754	18.894	12.768
Servicekontrakt kopimaskine	4.700	0	19.995
Telefon, internet og fragt	31.630	32.858	45.809
Porto	16.728	13.052	20.995
Reparation og vedligeholdelse	3.333	3.333	13.019
It-omkostninger	146.751	135.935	34.281
Ny medlemsdatabase	0	0	57.000
Revision	107.500	73.375	57.000
Regnskabsmæssig assistance	0	0	84.281
Regnskabsmæssig ass. samt bogføring tidl. år	39.150	56.088	17.375
Erhvervsservice	139.500	93.250	113.000
Konsulent assistance	0	0	21.500
Abonnementer og kontingenter	33.705	38.318	20.446
Annoncering og medlemsrekruttering	39.096	0	14.025
Gebyrer	5.246	2.813	3.453
Diverse	16.114	13.203	9.110
	603.207	481.119	544.057



Noter

	2023 kr.	Budget 2023 Ej revideret kr.	2022 kr.
Note 6. Andre omkostninger			
Forsikringer	19.005	19.546	20.006
Leasing af driftsmidler	23.825	20.653	79.394
Falck	4.883	4.883	4.566
Kommunale driftstilsyn	41.220	34.170	17.663
Finansielle poster, netto	1.448	1.520	1.766
Afskrivninger	1.672	0	1.672
	92.053	80.772	125.067

Note 7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Køkkenistandsæt- telse, Nyborggade nr. 9	Inventar	2023
Kostpris 1. januar	50.162	40.703	90.865
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	50.162	40.703	90.865
Afskrivninger 1. januar	10.032	40.703	50.735
Årets afskrivninger	1.672	0	1.672
Afskrivninger 31. december	11.704	40.703	52.407
Regnskabsmæssig værdi 31. december	38.458	0	38.458

Note 8. Likvide beholdninger

	2023 kr.	2022 kr.
Bankindeståender	961.168	915.956
Kassebeholdninger	1.406	4.604
	962.574	920.560



Noter

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9. Skyldige tilskud		
Københavns Kommune, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, §79	62.400	63.413
Ej anvendte tilskud, indeværende år	0	3.039
	<hr/>	<hr/>
	62.400	66.452
	<hr/>	<hr/>

Note 10. Eventualforpligtelser

Lejekontrakter

Odensegade nr. 6

Foreningen har indgået lejekontrakt. Denne kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 508.

Nyborggade nr. 9

Foreningen har indgået lejekontrakt. Denne kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 482.

Leasing

Foreningen har indgået serviceaftale vedrørende opvaskemaskine (Odensegade nr. 6) med en årlig leasingydelse på t.kr. 9. Aftalen har en restløbetid på 4 år.

It-support

Foreningen har indgået kontrakt vedr. it-support med en restløbetid på 5 måneder, hvorfor den samlede forpligtelse lyder på t.kr. 36.

Foreningen har derudover ingen eventualforpligtelser.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nabo-Østerbro for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Sundheds- og Omsorgsforvaltningens instruks.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til eller fraflyde foreningen, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Tilskud

Tilskudsindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når tilskudsbetingelser er opfyldt.

Kontingentindtægter

Kontingentindtægter omfatter indbetalte kontingenter, som kan henføres til regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktivitet, herunder lokaleleje, som kan henføres til regnskabsåret, samt salg af kaffe, arrangementer o.l., indtægtsføres når beløbet bliver indbetalt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter kontoromkostninger, småanskaffelser m.v.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materiale anlægsaktiver hvor der er bevilget tilskud til finansieringen, bliver omkostningsført i anskaffelsesåret.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Køkkenistandsættelse, Nyborggade nr. 9	30 år
Inventar	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita til lejemål. Depositum måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter foreningens indestående i Arbejdernes Landsbank samt kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter årets overførte resultat, samt tidligere års overførte resultater.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser, omfatter indefrosne feriemidler, som falder til betaling mere end et år fra balancedagen. Måles til nominel værdi.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende tilskud i de efterfølgende år.