

Køng Borgerforening

CVR-nr. 69 67 52 12

Skattemæssigt årsregnskab for 2017

Ledelseserklæring	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4 - 5
Skattepligtig indkomst	6
Underskudsfrømførsel	7
Noter	8
Specifikationer til årsregnskabet	9 - 12

Efterfølgende skattemæssige årsregnskab for 2017 for Køng Borgerforening omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst for virksomheden.

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Køng Borgerforening med tilhørende specifikationer er baseret på virksomhedens årsregnskab.

Forretningsgangen for virksomheden er tilrettelagt med henblik på at give mulighed for såvel at aflægge en årsrapport efter de herom gældende bestemmelser som at tilvejebringe de relevante oplysninger for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Efter vores opfattelse er den skattepligtige indkomst i Køng Borgerforening opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger. Vi har ikke kendskab til yderligere forhold af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Lundby, den 19. marts 2018

Ledelsen

Jens Larsen
Formand

Jens Hallqvist

Bjarne Christiansen

Hans Jensen

Preben Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Køng Borgerforening

Vi har opstillet det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet for Køng Borgerforening for indkomståret 2017 på grundlag af årsregnskabet for virksomheden og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det skattemæssige årsregnskab omfatter opgørelse af virksomhedens skattepligtige indkomst og specifikationer til årsregnskabet.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på årsregnskabet. Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til modifikationer af konklusionen, og revisionspåtegningen på årsregnskabet indeholder ikke fremhævelser m.v.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vores assistance kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Det skattemæssige årsregnskab og specifikationer til årsregnskabet er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelse og skattemyndighedernes brug og kan være uegnet til andre formål.

Vordingborg, den 19. marts 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Nørrelund Hansen

Statsaut. revisor

	2017
	DKK
Resultat før skat, jf. resultatopgørelsen	31.133
Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	47.140
Regnskabsmæssige tab på aktier m.v.	0
Urealiseret kursregulering aktier	-35.520
Ikke fradragsberettigede omkostninger i alt	11.620
1 Afskrivning på driftsmidler	-31.205
Skattemæssige afskrivninger i alt	-31.205
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år	11.548
Anvendt underskud fra tidligere år	-11.548
Skattepligtig indkomst	0

2 Udskudt skat

Underskudssaldo til modregning i skattepligtig indkomst

Beløb i DKK	Primo	Anvendt	Tilkommet	Fremførel
Underskud tidligere år	391.185	-11.548	0	379.637
I alt	391.185	-11.548	0	379.637

2017
DKK**1. Driftsmidler**

Saldo pr. 31.12.16	124.821
Afskrivningsberettiget værdi	124.821
Afskrivning i året, 25%	-31.205
Saldo pr. 31.12.17	93.616

2. Udskudt skat

Beløb i DKK	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Forskel
Grunde og bygninger	423.467	375.977	47.490
Driftsmidler	25.008	93.616	-68.608
Tilgodehavender fra salg	5.500	5.500	0
Skattemæssige underskud til fremførsel	0	379.637	-379.637
I alt	453.975	854.730	-400.755
Udskudt skat, 0,0%			0

	2017	2016
	DKK	DKK

3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	10.762	24.768
Lejeindtægter	135.750	114.000
I alt	146.512	138.768

4. Lokaleomkostninger

Leje Spinderskolen	13.149	4.688
Varme og vand	3.152	4.902
Ejendomsskat	8.555	8.412
Forsikring	8.711	8.356
Reparation og vedligeholdelse	15.938	6.048
I alt	49.505	32.406

5. Administrationsomkostninger

Mindre nyanskaffelser	0	10.943
Revisorhonorar	3.000	12.120
Forsikringer	4.115	3.887
Øvrige administrationsomkostninger	120	0
I alt	7.235	26.950

6. Øvrige kapacitetsomkostninger

Øvrige foreningsomkostninger	19.311	8.153
Omkostninger Køng Museum	27.708	29.864
I alt	47.019	38.017

	2017 DKK	2016 DKK
7. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	47.140	30.202

8. Finansielle indtægter

Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	35.520	0
---------------------------------------	--------	---

9. Finansielle omkostninger

Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	6.680
-----------------------------------	---	-------

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.16	373.547	405.806
Kostpris pr. 31.12.17	373.547	405.806
Opskrivninger pr. 31.12.16	512.811	0
Opskrivninger pr. 31.12.17	512.811	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	439.743	404.790
Afskrivninger i året	23.148	-23.992
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	462.891	380.798
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	423.467	25.008

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

11. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	18.180	15.671
Moms og afgifter	456	3.397
I alt	18.636	19.068

12. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	3.975	0
---------------------------------	-------	---

13. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.783	0
Nykredit Bank	213.312	173.701
I alt	215.095	173.701

14. Egenkapital

Beløb i DKK	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
-------------	------------------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.17 - 31.12.17

Saldo pr. 01.01.17	512.811	203.374
Årets resultat (resultatdisponering)	0	31.133
Saldo pr. 31.12.17	512.811	234.507

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK
<hr/>		
15. Anden gæld		
Øvrige skyldige omkostninger	13.548	10.544
Forudbetalt husleje	7.875	7.875
Huslejedepositum	25.500	25.500
<hr/>		
I alt	46.923	43.919
<hr/>		