

Køng Borgerforening

CVR-nr. 69 67 52 12

Skattemæssigt årsregnskab for 2022

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

Efterfølgende skattemæssige årsregnskab for 2022 for Køng Borgerforening omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst for foreningen.

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

Forretningsgangen for foreningen 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 12. april 2023

Bestyrelsen

Kurt Pedersen
Formand

Henrik Molter Andersen

Bøje Nielsen

Bjarne Kristiansen

Allan Hansen

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 2022 på grundlag af årsregnskabet for foreningen og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det skattemæssige årsregnskab omfatter opgørelse af foreningens 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 12. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Nørrelund Hansen

Statsaut. revisor

| | 2022 |
|--|----------------|
| Note | DKK |
| Resultat før skat, jf. resultatopgørelsen | 49.675 |
| Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver | 23.148 |
| Ikke fradragsberettigede omkostninger i alt | 23.148 |
| Urealiserede kursregulering aktier | -11.520 |
| Skattepligtige indtægter i alt | -11.520 |
| Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år | 61.303 |
| Anvendt underskud fra tidligere år | -61.303 |
| Skattepligtig indkomst | 0 |

2 Udskudt skat

Underskudssaldo til modregning i skattepligtig indkomst

| Beløb i DKK | Primo | Anvendt | Tilkommet | Fremførel |
|------------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| Underskud tidligere år | 579.727 | -61.303 | 0 | 518.424 |
| I alt | 579.727 | -61.303 | 0 | 518.424 |

2022
DKK**1. Driftsmidler**

| | |
|--------------------|--------|
| Saldo pr. 31.12.21 | 29.620 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 29.620 |

2. Udskudt skat

| Beløb i DKK | Regnskabs- mæssig værdi | Skatte- mæssig værdi | Forskel |
|--|----------------------------|-------------------------|----------|
| Grunde og bygninger | 307.727 | 307.727 | 0 |
| Driftsmidler | 0 | 29.620 | -29.620 |
| Skattemæssige underskud til fremførsel | 0 | 518.424 | -518.424 |
| I alt | 307.727 | 855.771 | -548.044 |
| Udskudt skat, 0,0% | | | 0 |

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 3. Andre driftsindtægter | | |
| Andre driftsindtægter | 3.724 | 3.802 |
| Lejeindtægter | 130.000 | 110.000 |
| I alt | 133.724 | 113.802 |

4. Andre eksterne omkostninger

| | | |
|---|---------|---------|
| Lokaleomkostninger, jf. note 5 | 61.677 | 189.657 |
| Administrationsomkostninger, jf. note 6 | 17.722 | 14.718 |
| Øvrige kapacitetsomkostninger, jf. note 7 | 21.008 | 15.879 |
| I alt | 100.407 | 220.254 |

5. Lokaleomkostninger

| | | |
|-------------------------------|--------|---------|
| Varme, vand og el | 6.365 | 24.195 |
| Ejendomsskat | 9.849 | 9.375 |
| Forsikring | 10.468 | 5.108 |
| Reparation og vedligeholdelse | 34.995 | 150.979 |
| I alt | 61.677 | 189.657 |

6. Administrationsomkostninger

| | | |
|------------------|--------|--------|
| Porto og gebyrer | 4.508 | 2.132 |
| Revisorhonorar | 13.214 | 12.586 |
| I alt | 17.722 | 14.718 |

7. Øvrige kapacitetsomkostninger

| | | |
|---|--------|--------|
| Øvrige foreningsomkostninger | 17.054 | 14.988 |
| Tilskud Køng Museum og pensionistforeningen | 3.954 | 891 |
| I alt | 21.008 | 15.879 |

8. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|--------|--------|
| Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar | 23.148 | 23.148 |
| I alt | 23.148 | 23.148 |

9. Finansielle indtægter

| | | |
|--|--------|--------|
| Udbytte, andre kapitalandele (oms.aktiver) | 28.324 | 0 |
| Urealiseret kursgevinst, værdipapirer | 11.520 | 28.960 |
| I alt | 39.844 | 28.960 |

10. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------|-----|-----|
| Renter, pengeinstitutter | 338 | 397 |
|--------------------------|-----|-----|

11. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 886.271 | 453.789 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 886.271 | 453.789 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | 555.396 | 453.789 |
| Afskrivninger i året | 23.148 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | 578.544 | 453.789 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 307.727 | 0 |
| | 31.12.22 DKK | 31.12.21 DKK |

12. Andre tilgodehavender

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| Andre tilgodehavender | 33.459 | 18.803 |
| Moms og afgifter | 0 | 15.437 |
| I alt | 33.459 | 34.240 |

13. Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------|--------|--------|
| Kassebeholdning | 0 | 1.783 |
| Sydbank | 77.560 | 11.344 |
| I alt | 77.560 | 13.127 |

14. Egenkapital

| Beløb i DKK | Reserve for opskrivninger | Overført resultat |
|---|------------------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.22 - 31.12.22</i> | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 512.811 | -40.029 |
| Årets resultat (resultatdisponering) | 0 | 49.675 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 512.811 | 9.646 |
| | 31.12.22 DKK | 31.12.21 DKK |

15. Anden gæld

| | | |
|------------------------------|--------|--------|
| Moms og afgifter | 2.649 | 0 |
| Øvrige skyldige omkostninger | 12.800 | 13.100 |
| Huslejedepositum | 27.000 | 27.000 |
| I alt | 42.449 | 40.100 |