

REVISIONSFIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

KULTURHUS SVENDBORG - BORGERFORENINGEN

CVR.NR. 30 14 54 61

ÅRSRAPPORT FOR 2010



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 27265715

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
De uafhængige revisorers påtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2010 - 31. december 2010	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Sikkerhedsstillelser m.v.	11
Specifikationer til resultatopgørelsen	12 - 15
Specifikationer til balancen	16 - 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2010 - 31. december 2010 for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen.

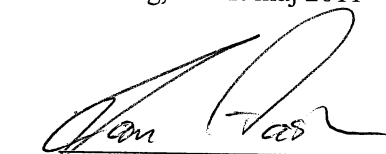
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010.


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

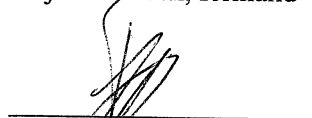
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Svendborg, den 2. maj 2011

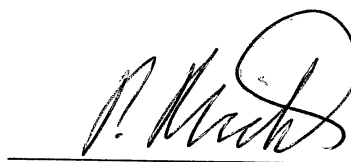

 Jan Aaskov, forretningsfører

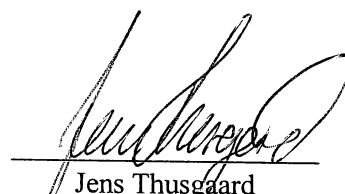
BESTYRELSEN



 Kjell Laursen, formand



 Einn Høffner


 Jytte Aagaard


 Peter Michaelsen


 Jens Thusgaard


 Peter Larsen


 Majbritt Kjærulff

DE UAFHÆNGIGE REVISORERS PÅTEGNING

Til generalforsamlingen i Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen.

Vi har revideret årsregnskabet for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

-fortsættes-

DE UAFHÆNGIGE REVISORERS PÅTEGNING

-fortsat-

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

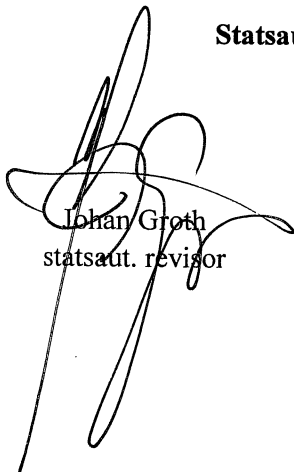
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

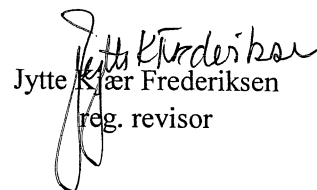
Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 2. maj 2011

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S



Iohan Groth
statsaut. revisor



Jytte Kjær Frederiksen
reg. revisor

FORENINGSOPLYSNINGER

FORENINGSNAMN: Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen
Ramsherred 4
5700 Svendborg

CVR.nr. 30 14 54 61

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 1. regnskabsår

BESTYRELSE: Kjell Laursen, formand
Jens Thusgaard
Finn Høffner
Peter Larsen
Jytte Aagaard
Majbritt Kjærulff
Peter Michaelsen

REVISOR: Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSEBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Foreningens hovedaktivitet er at skabe rammer for kulturelle og sociale aktiviteter ved at skabe et forenings- og kulturcenter.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Foreningens driftsresultat udviser for perioden 1. januar 2010 - 31. december 2010 et underskud på kr. 47.328, der betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Kulturhus Svendborg - Borgerforeningen for perioden 1. januar 2010 - 31. december 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

INDTÆGTER

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendomme, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
---	-----------

Der er ikke foretaget afskrivning på grunde og bygninger. Dette begrundes i, at den løbende vedligeholdelse af bygningerne medfører, at bygningerne ikke forventes at være udsat for en værdiforringelse.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR 2010 - 31. DECEMBER 2010

Noter	2010
	Kr.
1. Indtægter	2.566.200
2. Direkte omkostninger	-820.323
DÆKNINGSBIDRAG I 68,0%	1.745.877
3. Personalemkostninger	-758.783
DÆKNINGSBIDRAG II 38,5%	987.094
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:	
4. Salgsomkostninger	-225.731
5. Lokalemkostninger	-126.162
6. Administrationsomkostninger	-129.252
7. Øvrige omkostninger	-37.838
	-518.982
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	468.111
8. Afskrivninger	-407.700
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	60.411
9. Finansielle indtægter	114.535
10. Finansielle omkostninger	-237.925
RESULTAT FØR SKAT	-62.978
11. Skat af årets resultat	15.650
ÅRETS RESULTAT	-47.328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2010**AKTIVER**

<u>No- ter</u>	<u>2010 Kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:	
12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	
Ejendomme	983.912
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.315.989
	<u>4.299.901</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.299.901</u>
 TILGODEHAVENDE	
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	110.593
14. Andre tilgodehavender.....	2.041.738
17. Tilgodehavende skatteaktiv.....	15.650
	<u>2.167.981</u>
15. LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>432.275</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.600.256</u>
 AKTIVER I ALT	<u>6.900.157</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2010**PASSIVER**

<u>No- ter</u>	<u>2010 Kr.</u>
EGENKAPITAL:	
16. Overført resultat	4.263.738
EGENKAPITAL I ALT	4.263.738
HENSATTE FORPLIGTELSER:	
17. Udskudt skat	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:	
18. Kreditinstitutter	2.219.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.388
Selskabsskat	0
19. Anden gæld	121.143
Periodeafgrænsningsposter	152.100
	<u>2.636.419</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.636.419
PASSIVER I ALT	6.900.157
20. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER	

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2010
	Kr.
1. INDTÆGTER:	
Driftstilskud	1.664.801
Sponsorater	177.662
Forpagtningsindtægt	50.000
Markedsføringstilskud	30.000
Entré -og garderobe indtægter	643.736
	<hr/>
	2.566.200
	<hr/>
2. DIREKTE OMKOSTNINGER:	
Honorarer kunstnere	649.106
Provision bureau	102.330
Diverse udgifter ophold kunstnere	42.295
Koda	26.593
	<hr/>
	820.323
	<hr/>
3. PERSONALEOMKOSTNINGER:	
Lønninger	712.489
Lønrefusioner	-55.514
Pension	69.542
Multimedier	-3.000
Sociale bidrag	11.349
Kursusomkostninger	11.395
Personaleudgifter	12.521
	<hr/>
	758.783
	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2010
	Kr.
4. SALGSOMKOSTNINGER:	
Annoncer og reklame	93.169
Åbningsarrangement	126.782
Rejse- og mødeomkostninger	5.290
Gaver og blomster	490
	<hr/> 225.731 <hr/>
5. LOKALEOMKOSTNINGER:	
Husleje	36.780
Lejeindtægter	-286.887
Ejendomsskat	201
El, vand og varme	210.605
Reparation og vedligeholdelse	11.197
Rengøring og renovation	154.266
	<hr/> 126.162 <hr/>
6. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	
Telefon	40.669
Kontorhold og tryksager	25.349
Porto	9.074
Gebyrer	2.309
Falck	12.245
Kontingenter	4.200
Lønadministration	405
Revision	35.000
	<hr/> 129.252 <hr/>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2010
	Kr.
7. ØVRIGE OMKOSTNINGER:	
Vedligeholdelse af driftsmateriel	7.292
Leje/leasing af driftsmateriel	25.601
Tyverialarm	2.165
Diverse omkostninger	2.780
	<hr/> 37.838 <hr/>
8. AFSKRIVNINGER:	
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.418
Småanskaffelser	199.282
	<hr/> 407.700 <hr/>
9. FINANSIELLE INDTÆGTER:	
Renteindtægter, pengeinstitut	114.535
	<hr/> 114.535 <hr/>
10. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:	
Bankgebyrer	180
Renteudgifter, kreditinstitut	211.178
Renteudgifter, garantiprovision	26.566
	<hr/> 237.925 <hr/>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	2010
	Kr.
	<hr/>
11. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:	
Selskabsskat	0
Udskudt skat	-15.650
	<hr/>
	-15.650
	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2010	
	Kr.	
12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	0	0
Årets tilgang	33.283.912	3.524.407
Modtagne tilskud og sponsorater	-32.300.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	983.912	3.524.407
Afskrivninger primo	0	0
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	208.418
Afskrivninger ultimo	0	208.418
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	983.912	3.315.989

Ejendommen er pr. 31/12-2010 opført for i alt kr. 33.283.912, hvor til der er modtaget tilskud og sponsorater på kr. 32.300.000, således at ejendommens bogførte værdi pr. 31/12-2010 er kr. 983.912.

	2010
	Kr.
13. TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER:	
Debitorer	110.593
	110.593
14. ANDRE TILGODEHAVENDER:	
Tilgodehavende moms	35.738
Tilgodehavende depositum	6.000
Tilgodehavende tilskud.....	2.000.000
	2.041.738

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2010
	Kr.
	<hr/>
15. LIKVIDE BEHOLDNINGER:	
Kasse	7.909
Svendborg Sparekasse 799904	238.156
Svendborg Sparekasse 1013955	48.218
Aftalekonto	137.992
	<hr/>
	432.275
	<hr/>
16. OVERFØRT RESULTAT:	
Saldo primo	4.311.066
Årets resultat	-47.328
	<hr/>
	4.263.738
	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2010
	Kr.
17. UDSKUDT SKAT:	
Saldo primo	0
Årets regulering	-15.650
	<u>-15.650</u>
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:	
Materielle anlægsaktiver	144.023
Periodeafgrænsningsposter	-152.100
Skattemæssigt underskud.....	-54.533
	<u>-62.611</u>
Udskudt skat, 25%	-62.600
	<u>-15.650</u>
18. KREDITINSTITUTTER:	
Byggekredit	2.219.788
	<u>2.219.788</u>
19. ANDEN GÆLD:	
Skyldig ATP-bidrag mv.	2.430
Skyldig A-skat og AM-bidrag	23.713
Skyldig moms	0
Skyldig depositum	60.000
Skyldig revisor	35.000
	<u>121.143</u>
20. SIKKERHEDSSTILLELSER:	

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst følgende:

Transport i mellemværende hos Lokale- og Anlægsfonden kr. 2.000.000.

Foreningens pengeinstitut har afgivet garantier for i alt kr. 102.000, hvortil indestående på konto 1029622, kr. 137.992 er stillet til sikkerhed.