

UDKAST

Dansk Køl & Varme

Årsrapport for året 2019/20.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse.....	7
Balance:	
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 for Dansk Køl & Varme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. oktober 2020.

DIREKTION:

Søren Bülow

BESTYRELSE:

Christian Ildor
formand

Brian Ziegler
næstformand

Anders B. Hansen
kasserer

Palle Jørgensen
sekretær

Thomas Panum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Dansk Køl & Varme

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Køl & Varme for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vor 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 vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Brancheforeningen har i overensstemmelse med almindelig regnskabspraksis for foreninger medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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

Vort 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, 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 regnskabsprincipper 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionpåtegning. 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.

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.

Helsingør, den 20. oktober 2020.

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70

Peter Willads
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne27850

Lars Østerkryger
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne10813

Til medlemmerne i Dansk Køl & Varme

Jeg har som medlemsvalgt revisor, i henhold til § 8.2.1 i foreningens vedtægter, revideret årsrapporten for Dansk Køl & Varme for regnskabsåret 1. september 2019 – 31. august 2020.

Den udførte revision

Min revision har omfattet følgende arbejdshandlinger:

- Overordnet vurdering af årsrapportens poster.
- Vurdering af, hvorvidt foreningens midler er anvendt forsvarligt og i overensstemmelse med foreningens formål.
- Jeg har haft mulighed for at foretage stikprøvevis gennemgang af udvalgte bilag.

Min revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Roskilde, den 20. oktober 2020.

Lars Anderberg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Foreningen er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse A. Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

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 selskabet, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Kontingentindtægter m. v. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet og er ligesom omkostninger periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andelslejlighed

Lejligheden måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivninger.

Driftsmateriel

Driftsmateriel indregnes til kostpris og afskrives over forventet brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer værdiansættes til børskurs ultimo året.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST.

<u>NOTE:</u>	Budget ej revideret 2019/20 (t.kr.)	2019/20	2018/19
<u>INDTÆGTER:</u>			
Kontingenter.....	2.050	1.897.083	1.877.846
Varesalg.....	20	22.020	22.640
Kursusindtægter.....	0	874	1.529
Annonceindtægter.....	120	97.295	124.475
Konsulentbistand.....	27	23.699	69.630
Huslejeindtægt.....	18	18.000	18.000
Efterårssamling.....	75	83.415	86.761
	<u>2.310</u>	<u>2.142.386</u>	<u>2.200.881</u>
<u>UDGIFTER:</u>			
1. Medlemsaktiviteter.....	585	461.153	566.304
2. Lokaleomkostninger.....	170	137.728	164.751
3. Administrationsomkostninger.....	450	486.303	358.183
4. Personaleomkostninger.....	1.236	1.159.161	1.021.345
	<u>2.441</u>	<u>2.244.345</u>	<u>2.110.583</u>
Resultat før finansielle poster.....	<u>-131</u>	<u>-101.959</u>	<u>90.298</u>
5. Finansielle poster.....	0	-17.761	55.444
<u>ÅRETS RESULTAT</u>.....	<u><u>-131</u></u>	<u><u>-119.720</u></u>	<u><u>145.742</u></u>
<u>RESULTATDISPONERING:</u>			
10. Overført til kapitalkonto.....	<u>-131</u>	<u>-119.720</u>	<u>145.742</u>
Disponeret i alt.....	<u><u>-131</u></u>	<u><u>-119.720</u></u>	<u><u>145.742</u></u>

BALANCE PR. 31. AUGUST

AKTIVER

<u>NOTE:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
6.		
Andelslejlighed, Vestergade 28, Roskilde.....	112.368	112.368
Driftsmateriel.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	112.368	112.368
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
7.		
Værdipapirer til kursværdi.....	2.003.451	2.020.858
Depositum.....	<u>11.390</u>	<u>11.390</u>
	2.014.841	2.032.248
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>2.127.209</u>	<u>2.144.616</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende hos medlemmer.....	29.760	375
Andre tilgodehavender.....	0	0
8.		
Forudbetalte omkostninger.....	<u>33.200</u>	<u>34.036</u>
	62.960	34.411
9.		
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	<u>2.138.949</u>	<u>2.010.254</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>2.201.909</u>	<u>2.044.665</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u><u>4.329.118</u></u>	<u><u>4.189.281</u></u>

BALANCE PR. 31. AUGUST**PASSIVER.**

<u>NOTE:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>EGENKAPITAL:</u>		
10. KAPITALKONTO.....	<u>3.030.227</u>	<u>3.149.947</u>
11. HENLÆGGELSER:		
Henlæggelse til efteruddannelse	<u>366.188</u>	<u>366.188</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>.....	<u>3.396.415</u>	<u>3.516.135</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>		
Bankgæld	0	0
12. Uddannelsespulje (Ahlseil)	250.555	294.606
13. Erfa-grupper.....	60.702	39.096
Indeholdt A-skat og AM-bidrag.....	116.030	33.118
Skyldig moms.....	172.882	154.327
14. Periodeafgrænsningsposter.....	1.500	1.500
15. Skyldige omkostninger.....	98.768	56.750
Feriepengeforpligtelse.....	<u>232.266</u>	<u>93.749</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>.....	<u>932.703</u>	<u>673.146</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>.....	<u>4.329.118</u>	<u>4.189.281</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Budget ej revideret 2019/20 (t.kr.)	2019/20	2018/19
<u>NOTE 1: Medlemsaktiviteter.</u>			
Abonnement tidsskrift	0	32.791	57.906
Salgsfremmende omkostninger.....	200	105.340	118.561
Tryk medlemsblad.....	100	79.320	97.900
Udenlandske aktiviteter.....	0	7.071	3.284
Efterårssamling.....	275	236.631	275.433
Dansk Køledag.....	0	0	100
Kursusarrangementer og udvikling.....	10	0	13.120
	<u>585</u>	<u>461.153</u>	<u>566.304</u>
<u>NOTE 2: Lokaleomkostninger.</u>			
Husleje.....	130	107.430	105.926
El.....	0	3.580	3.743
Varme.....	0	24.083	26.400
Rengøring.....	0	2.319	3.318
Vedligeholdelse.....	40	316	25.364
	<u>170</u>	<u>137.728</u>	<u>164.751</u>
<u>NOTE 3: Administrationsomkostninger.</u>			
Kontorartikler.....	10	9.046	10.841
Telefon.....	20	12.804	15.646
Edb-omkostninger.....	30	45.612	20.799
Porto.....	50	33.580	40.690
Gebyrer og incasso.....	10	14.073	9.594
Tidsskrifter og abonnemeter.....	2	1.476	1.233
Kontingenter.....	72	78.417	74.800
Revisorhonorar.....	35	26.000	28.000
Regulering revision tidligere år.....	0	4.350	8.044
Bogføring og skattemæssig assistance.	6	0	6.375
transport:	235	225.358	216.022

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Budget ej revideret 2019/20 (t.kr.)	2019/20	2018/19
transport:	235	225.358	216.022
Kontormaskiner og inventar.....	25	29.934	6.022
Kørsel, diæter m.v.	60	17.516	47.739
Rejser, møder og kurser.....	100	37.595	68.684
Konsulentarbejde.....	15	147.500	6.300
Forsikringer.....	15	21.425	12.922
Hensat til tab på debitorer.....	0	6.975	230
Andre omkostninger.....	0	0	264
	<u>450</u>	<u>486.303</u>	<u>358.183</u>

NOTE 4: Personalemkostninger.

Gager.....	1.236	1.117.959	993.374
Andre omkostninger til social sikring..	0	18.349	18.722
Andre personaleomkostninger.....	0	22.853	9.249
	<u>1.236</u>	<u>1.159.161</u>	<u>1.021.345</u>

NOTE 5: Finansielle poster.

Renteudgifter.....	0	-354	-258
Kursregulering værdipapirer.....	0	-17.407	55.702
	<u>0</u>	<u>-17.761</u>	<u>55.444</u>

**NOTE 6: Andelslejlighed, Vestergade 28,
Roskilde**

Ifølge senest godkendte årsrapport udgør andelsværdien kr. 1.758.024.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<u>NOTE 7: Værdipapirer.</u>		
16.578 stk. Danske Invest Mix Obligationer a 120,85 .	2.003.451	2.020.858
220 stk. Selskabet af 1. september 2008 A/S under konkurs á kr. 0,00.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.003.451</u>	<u>2.020.858</u>
<u>NOTE 8: Forudbetalte omkostninger.</u>		
Kontingenter.....	21.088	20.787
Forsikringer.....	5.991	6.416
Abonnementer.....	<u>6.121</u>	<u>6.833</u>
	<u>33.200</u>	<u>34.036</u>
<u>NOTE 9: Likvide beholdninger.</u>		
Kassebeholdning.....	0	0
Danske Bank, konto 9173 1079662.....	1.258.378	1.129.030
Nordea, konto 0714 627 724 (Tidl. AKB Fond)	202.134	202.434
Nordea, konto 2551 274 678.....	<u>678.437</u>	<u>678.790</u>
	<u>2.138.949</u>	<u>2.010.254</u>
<u>NOTE 10: Kapitalkonto.</u>		
Saldo pr. 1/9.....	3.149.947	3.004.205
Overført fra resultatdisponering.....	<u>-119.720</u>	<u>145.742</u>
	<u>3.030.227</u>	<u>3.149.947</u>
<u>NOTE 11: Henlæggelse til efteruddannelse.</u>		
Saldo pr. 1/9.....	366.188	366.188
Indgåede kursusindtægter.....	0	0
Afholdte kursusudgifter.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>366.188</u>	<u>366.188</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<u>NOTE 12: Uddannelsespulje (Ahlseil).</u>		
Saldo pr. 1/9	294.606	206.375
Årets indtægter	236.994	371.170
Kursusindtægter.....	24.000	0
Afholdte omkostninger, jf. nedenfor.....	<u>-305.045</u>	<u>-282.939</u>
Saldo pr. 31/8	<u>250.555</u>	<u>294.606</u>
 Afholdte omkostninger		
Tryksager.....	2.820	52.976
Messe, reklamematerialer.....	2.964	78.140
Messe, soft ice maskine.....	0	10.896
Messe, køleanlæg.....	166.584	53.195
Messe, forplejning.....	7.347	2.867
Fragt og kørselsgodtgørelse.....	11.198	11.478
Refusion af lønninger.....	6.896	13.757
Kurser brandfarlige kølemidler.....	83.537	0
Administrationsbidrag til Dansk Køl og Varme	<u>23.699</u>	<u>59.630</u>
	<u>305.045</u>	<u>282.939</u>
 <u>NOTE 13: Erfa-grupper</u>		
Erfagruppe Sjælland, saldo pr. 1/9	2.367	0
Erfa-gruppe Sjælland, indtægter.....	23.000	11.052
Erfa-gruppe Sjælland, afholdte omkostninger.....	<u>-9.244</u>	<u>-8.685</u>
Erfagruppe Sjælland, saldo pr. 31/8	<u>16.123</u>	<u>2.367</u>
 Erfa-gruppe Hovedstaden, saldo pr. 1/9		
Erfa-gruppe Hovedstaden, indtægter.....	19.930	0
Erfa-gruppe Hovedstaden, indtægter.....	0	23.396
Erfa-gruppe Hovedstaden, afholdte omkostninger.....	<u>-4.235</u>	<u>-3.466</u>
Erfa-gruppe Hovedstaden, saldo pr. 31/8	<u>15.695</u>	<u>19.930</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Erfa-gruppe Midtjylland, saldo pr. 1/9	16.799	0
Erfa-gruppe Midtjylland, indtægter.....	0	23.750
Erfa-gruppe Midtjylland, afholdte omkostninger.....	<u>-1.681</u>	<u>-6.951</u>
Erfa-gruppe Midtjylland, saldo pr. 31/8	<u>15.118</u>	<u>16.799</u>
Erfa-gruppe Nordjylland, saldo pr. 1/9	0	0
Erfa-gruppe Nordjylland, indtægter.....	0	0
Erfa-gruppe Nordjylland, afholdte omkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Erfa-gruppe Nordjylland, saldo pr. 31/8	<u>0</u>	<u>0</u>
Erfa-gruppe Syddanmark, saldo pr. 1/9	0	0
Erfa-gruppe Syddanmark, indtægter.....	20.000	0
Erfa-gruppe Syddanmark, afholdte omkostninger.....	<u>-6.234</u>	<u>0</u>
Erfa-gruppe Syddanmark, saldo pr. 31/8	<u>13.766</u>	<u>0</u>
Erfa-grupper i alt, saldo pr. 31/8	<u>60.702</u>	<u>39.096</u>

NOTE 14: Periodeafgrænsningsposter.

Forudindkasseret husleje.....	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

NOTE 15: Skyldige omkostninger.

ATP mv.....	1.231	1.325
Skyldige omkostninger	71.537	27.425
Revision og assistance.....	<u>26.000</u>	<u>28.000</u>
	<u>98.768</u>	<u>56.750</u>