

Egnsnettet

CVR-nr.: 27 18 22 32

Årsregnskab for 2023

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 18 / 3 2024.

dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af regnskab | 4 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Foreningsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 – 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Noter | 12 - 14 |

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2023 for Egnstettet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser og den beskrevne regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således årsregnskabet givet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 19. februar 2023

Bestyrelse:

Villy M. Andreassen
formand

Henrik S. Molsø

Bjarne Søndergaard

Henning Udengaard

Sune Durhuus

Ib Bernandt

Svend Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen for Egnsnettet

Vi har opstillet årsregnskabet for Egnsnettet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions-eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Grenaa, den 19. februar 2023

Talkompagniet

Christina Just

Foreningsoplysninger

Foreningen

Egnsnettet
Hovedgaden 10
8410 Rønne

CVR-nr.: 27 18 22 32

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Villy M. Andreassen
Henrik S. Molsø
Bjarne Søndergaard
Henning Udengaard
Sune Durhuus
Ib Bernandt
Svend Laursen

Pengeinstitutter

Rønne Sparrekasse

Revisor

Talkompagniet
Nytov 3,1.
8500 Grenaa

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Foreningen er ikke omfattet af særlige lovgivnings- eller vedtægtsmæssige bestemmelser for aflæggelse af årsregnskabet. Foreningen aflægger årsregnskab efter god regnskabsskik.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra kontingenter mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes og omfatter de fakturerede ydelser for regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 pr. stk. indregnes som omkostning 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 andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af gavekort og emballage måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for gavekort og emballage omfatter anskaffelsespris med tillæg af

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer indregnes til dagsværdi

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris, med nedskrivning såfremt dagsværdien skønnes væsentlig lavere end anskaffelsessummen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| Noter | 2023 | 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| Nettoomsætning | 509.715 | 434.220 |
| 1 Vareforbrug | -292.609 | -376.249 |
| Bruttoresultat | 217.106 | 57.971 |
| 2 Salgsomkostninger | -448 | -1.817 |
| 3 Autodriftsomkostninger | -13.262 | -56.019 |
| 4 Lokaleomkostninger | -21.365 | -17.186 |
| 5 Øvrige omkostninger | -78.610 | -79.907 |
| Resultat før afskrivninger | 103.422 | -96.958 |
| Afskrivninger | -8.181 | -8.181 |
| Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Resultat af primærdrift | 95.241 | -105.138 |
| Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 6 Finansielle omkostninger | 26.565 | -47.857 |
| Årets resultat | 121.806 | -152.995 |

Balance

| Noter | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 7 Teknisk anlæg og maskiner | 14.998 | 23.179 |
| Anlægsaktiver i alt | 14.998 | 23.179 |
| Varebeholdninger | 99.915 | 93.915 |
| Tilgodehavende fra salg | 45.589 | 54.362 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.351 | 0 |
| Værdipapirer | 622.431 | 595.866 |
| Likvide beholdninger | 1.070.473 | 963.577 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.842.760 | 1.707.720 |
| Aktiver i alt | 1.857.758 | 1.730.899 |

Balance

| Noter | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 8 Egenkapital | <u>1.658.801</u> | <u>1.536.995</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 21.216 |
| Periodeafgrænsningsposter | 124.023 | 130.008 |
| 9 Anden gæld | <u>74.933</u> | <u>42.680</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>198.956</u> | <u>193.904</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>198.956</u> | <u>193.904</u> |
| Passiver i alt | <u>1.857.758</u> | <u>1.730.899</u> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| 1. Vareforbrug | | |
| Varekøb | 72 | 1.272 |
| Master | 33.235 | 40.917 |
| Gebyr masteholdere | 49.300 | 62.484 |
| Infrastruktur/Telia | 134.244 | 128.083 |
| Konsulenthjælp | 81.758 | 87.531 |
| Regulering varelager | -6.000 | 55.962 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Vareforbrug i alt | 292.609 | 376.249 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2. Salgsomkostninger | | |
| Gaver og blomster | 0 | 313 |
| Billetter og taxa | 0 | 856 |
| Skattefri kørselsgodtgørelse | 448 | 648 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Salgsomkostninger i alt | 448 | 1.817 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3. Autodriftsomkostninger | | |
| Brændstof | 829 | 1.915 |
| Reparation og vedligeholdelse | 5.107 | 8.135 |
| Dagsbøder pga. manglende forsikring | 0 | 33.250 |
| Forsikring og vægtafgift | 7.326 | 12.719 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Autodriftomkostninger i alt | 13.262 | 56.019 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 4. Lokaleomkostninger | | |
| Husleje | 4.800 | 7.200 |
| El masterholdere u/moms | 14.965 | 9.786 |
| El masteholdere m/moms | 1.200 | 0 |
| Renovation og rengøring | 400 | 200 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Lokaleomkostninger i alt | 21.365 | 17.186 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 5. Øvrige omkostninger | | |
| Kontorartikler | 857 | 0 |
| Forsikringer | 11.065 | 12.962 |
| Edb, hardware | 4.739 | 0 |
| Kontingenter | 1.630 | 630 |
| Kursusudgifter | 0 | 0 |
| Internet Domæne | 1.900 | 268 |
| Mødeudgifter | 15.417 | 16.193 |
| Honorar | 17.392 | 16.411 |
| Omkostninger kontingetopkrævning | 501 | 984 |
| Porto og gebyrer | 935 | 1.012 |
| Mindre nyanskaffelser | 8.619 | 7.316 |
| Regnskabsmæssig assistance | 13.654 | 18.744 |
| Telefon | 1.901 | 5.385 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Øvrige omkostninger i alt | 78.610 | 79.907 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 6. Renteomkostninger | | |
| Renteudgifter bank | 0 | 6.208 |
| Renteudgifter kreditorer | 0 | 1.832 |
| Renteudgifter, ej fradragsberettiget | 0 | 111 |
| Kursregulering værdipapirer | -26.565 | 39.705 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Renteomkostninger i alt | -26.565 | 47.857 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
| 7. Teknisk anlæg og maskiner | | |
| Anskaffelsessum | 40.904 | 40.904 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris pr. 31/12 2023 | 40.904 | 40.904 |
| | | |
| Afskrivninger pr. 31/12 2022 | 17.725 | 9.544 |
| Året afskrivninger | 8.181 | 8.181 |
| Afskrivning vedr. afgang | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2023 | 25.906 | 17.725 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo i alt pr. 31/12 2023 | 14.998 | 23.179 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 8. Egenkapital | | |
| Saldo pr. 31/12 2022 | 1.536.995 | 1.689.990 |
| Overført overskud | 121.806 | -152.995 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo i alt pr. 31/12 2023 | 1.658.801 | 1.536.995 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 9. Anden gæld | | |
| Moms | 21.399 | 30.405 |
| Skyldige omkostninger | <u>53.535</u> | <u>12.275</u> |
| Anden gæld i alt | <u>74.933</u> | <u>42.680</u> |

Rønde , den 19.02.2024

Villy Maagaard Andreassen
Formand

Henrik Simonsen Molsø
Næstformand

Bjarne Eriksen Søndergaard
Bestyrelsesmedlem

Henning Bojesen Udengaard
Bestyrelsesmedlem

Sune Duurhuus
Bestyrelsesmedlem

Ib Rene Bernandt
Bestyrelsesmedlem

Svend Børge Grøn Laursen
Bestyrelsesmedlem