

Foreningen Grønbechs Gård

Grønbechs Gård 4

3790 Hasle

Årsregnskab 2023

CVR-nr. 26 52 37 37



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indhold

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <u>Ledelsesberetning</u> | |
| Foreningsoplysninger | 2 |
| Beretning | 3 |
| <u>Påtegninger</u> | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 5 - 7 |
| <u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</u> | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 - 9 |
| Resultatopgørelse | 10 - 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 14 |

Foreningsoplysninger

Foreningen: Foreningen Grønbechs Gård
Grønbechs Gård 4
3790 Hasle

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

CVR-nr.: 26 52 37 37

Bestyrelse: Lene Feldthus Andersen, Formand
Ditte Maria Koudal
Viki Kert
Sissel Guldbbrandtsen Thuesen Jensen
Inge Holm
Stig Westermann
Maja Frendrup
Anette Bjerregaard
Andreas Nemo Østergaard

Centerleder: Lene Havtorn Larsen

Revision: Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Foreningens aktivitet består i af drive museet Grønbechs Gård, herunder promovere udstillere heri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og centerleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Foreningen Grønbechs Gård.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter, samt beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. Foreningen er ikke omfattet af Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 3. maj 2024

Centerleder

Lene Havtorn Larsen

I bestyrelsen

Lene Feldthus Andersen
Formand

Ditte Maria Koudal

Viki Kert

Sissel Guldbrandtsen Thuesen Jensen

Inge Holm

Stig Westermann

Maja Frendrup

Anette Bjerregaard

Andreas Nemo Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Foreningen Grønbechs Gård

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Grønbechs Gård for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Foreningen Grønbechs Gårds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af Foreningen Grønbechs Gårds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med Foreningen Grønbechs Gårds vedtægter samt beskrivelse af anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Foreningen Grønbechs Gård har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Foreningen Grønbechs Gårds vedtægter samt beskrivelse af anvendt regnskabspraksis. 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 Foreningen Grønbechs Gårds 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 Grønbechs Gård, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlige 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 Foreningen Grønbechs Gårds 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 regnskabsprincippet 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 Foreningen Grønbechs Gårds evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Foreningen Grønbechs Gård 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 heraf.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til erklæringsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med erklæringsbekendtgørelsens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 3. maj 2024

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto Arboe Sonne

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: 15625

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Grønbechs Gård for 2023 er aflagt i overensstemmelse foreningens vedtægter og beskrivelse af anvendt regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt, 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet bliver opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt. Tilskud ydet til køb af aktiver modregnes i kostprisen for aktivet.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indtægter

Indtægter i form af tilskud til generel drift indregnes i den periode tilskuddet vedrører. Tilskud til specifikke aktiviteter indregnes i takt med afholdelse af de aktiviteter som tilskuddet vedrører.

Indtægter ved salg i café m.m. indregnes på transaktionstidspunktet.

Ejendomme

Foreningens ejendom er anskaffet vha. offentlige tilskud, fondsmidler m.m. som er modregnet i foreningens anskaffelsestotal. Ejendommen er i regnskabet indregnet til kr. 0. Den offentlige ejendomsværdi oplyses i noterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Tilgodehavende tilskud vedrører afholdte omkostninger til aktiviteter, hvortil der er modtaget bevilling, men tilskudsbeløbet ikke er modtaget pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksisForudbetalte omkostninger

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld er anført til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2023

| Ej revideret Budget 2023 | | Realiseret 2023 | Realiseret 2022 |
|--------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| | <u>Udstillingsvirksomhed:</u> | | |
| 410.000 | Entreindtægter | 419.416 | 395.780 |
| (2.000) | Specialarrangementer | (12.000) | (19.336) |
| (50.000) | Etablering af udstilling | (57.711) | (53.920) |
| (15.000) | Udstillingsforsikring | (11.210) | (7.975) |
| (3.000) | Fernisering | 0 | (1.731) |
| 50.000 | Tilskud (note 1)..... | 42.500 | 61.732 |
| <u>390.000</u> | <u>Udstillingsvirksomhed i alt</u> | <u>380.995</u> | <u>374.550</u> |
| | <u>Markedsføring:</u> | | |
| (48.000) | Annoncer og brochurer | (57.445) | (72.801) |
| (6.000) | Destination Bornholm | (4.604) | (5.084) |
| (14.000) | Skiltning / banner | (42.101) | (21.000) |
| <u>(68.000)</u> | <u>Markedsføring i alt</u> | <u>(104.150)</u> | <u>(98.885)</u> |
| <u>322.000</u> | <u>Resultat udstillingsvirksomhed i alt</u> | <u>276.845</u> | <u>275.665</u> |
| | <u>Café og butik:</u> | | |
| 80.000 | Varesalg café | 103.824 | 73.284 |
| (40.000) | Varekøb café | (49.900) | (37.309) |
| 105.000 | Provision KHV | 130.699 | 116.265 |
| 28.000 | Provision fra udstilling..... | 28.927 | 15.397 |
| 10.000 | Varesalg butik | 44.590 | 7.618 |
| 0 | Vareforbrug butik | (10.809) | (989) |
| (25.000) | Diverse omkostninger café/butik | (12.428) | (46.345) |
| (10.000) | Medlems- og passerrabat..... | (14.600) | (5.448) |
| <u>148.000</u> | <u>Café og butik i alt</u> | <u>220.303</u> | <u>122.473</u> |

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2023 fortsat

| Ej revideret | | Realiseret | Realiseret |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Budget | | 2023 | 2022 |
| 2023 | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Administration:</u> | | |
| (10.000) | EDB-omkostninger | (15.394) | (24.641) |
| (5.000) | Telefon/internet | (9.347) | (5.037) |
| (2.000) | Kontorartikler | (3.344) | (151) |
| (1.000) | Porto | (681) | (762) |
| 0 | Kontingenter..... | (1.575) | 0 |
| 0 | Forsikringer erhvervsansvar..... | (1.390) | 0 |
| (17.000) | Revisor | (17.999) | (32.125) |
| 0 | Revisor, tidligere år | 0 | (1.500) |
| (45.000) | Regnskabsassistance | (71.468) | (42.750) |
| (21.500) | Diverse | (7.496) | (50.792) |
| <u>(101.500)</u> | <u>Administration i alt</u> | <u>(128.694)</u> | <u>(157.758)</u> |
| | <u>Drift af ejendom:</u> | | |
| (115.000) | El, vand og varme | (62.607) | (94.681) |
| (13.000) | Ejendomsskat | (13.789) | (13.074) |
| (31.000) | Forsikring | (28.702) | (26.757) |
| (15.000) | Alarm..... | (14.747) | (16.506) |
| (22.000) | Vedligeholdelse og småanskaffelser | (56.157) | (29.462) |
| (22.000) | Rengøring | (29.367) | (20.740) |
| 36.000 | Indtægter Workshopen | 33.600 | 46.341 |
| (25.000) | Omkostninger Workshopen | 0 | (25.360) |
| <u>(207.000)</u> | <u>Drift af ejendom i alt</u> | <u>(171.769)</u> | <u>(180.239)</u> |
| | <u>Lønninger:</u> | | |
| <u>(493.000)</u> | <u>Lønninger</u> | <u>(562.603)</u> | <u>(437.845)</u> |
| <u>(493.000)</u> | <u>Lønninger i alt</u> | <u>(562.603)</u> | <u>(437.845)</u> |
| <u>(331.500)</u> | <u>Resultat før tilskud</u> | <u>(365.918)</u> | <u>(377.704)</u> |
| | <u>Driftstilskud:</u> | | |
| 400.000 | Bornholms Regionskommune | 400.367 | 386.811 |
| 0 | Øvrige driftstilskud (Bornholms Brand)..... | 18.000 | 0 |
| <u>400.000</u> | <u>Driftstilskud i alt</u> | <u>418.367</u> | <u>386.811</u> |
| | <u>Foreningsdrift:</u> | | |
| 40.000 | Medlemskontingenter | 43.619 | 37.380 |
| (15.000) | Møde- og medlemsudgifter m.m. | (11.320) | 407.075 |
| <u>25.000</u> | <u>Foreningsdrift i alt</u> | <u>32.299</u> | <u>444.455</u> |

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2023 fortsat

| Ej revideret | | Realiseret | Realiseret |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| Budget | | 2023 | 2022 |
| 2023 | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| <u>93.500</u> | Resultat før renter | <u>84.748</u> | <u>31.374</u> |
| | <u>Renter m.v.:</u> | | |
| (25.000) | Gebyrer | (29.996) | (22.527) |
| <u>0</u> | Kassedifference | <u>(3.618)</u> | <u>2.280</u> |
| <u>(25.000)</u> | Renter m.v. i alt | <u>(33.614)</u> | <u>(20.247)</u> |
| | | | |
| <u>68.500</u> | Årets resultat | <u>51.134</u> | <u>11.127</u> |
| | <u>Resultatdisponering:</u> | | |
| | Hensat til bygninger og udstillingslokaler | 0 | 0 |
| | Øvrige hensættelser/tilbageførsler | 0 | 0 |
| | Overført resultat | <u>51.134</u> | <u>11.127</u> |
| | | <u>51.134</u> | <u>11.127</u> |

Balance pr. 31. december 2023Aktiver

| | | <u>31/12-22</u> |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Likvide beholdninger | 422.188 | 267.911 |
| Varedebitorer..... | 3.717 | 12.783 |
| Diverse tilgodehavender..... | 7.757 | 26.701 |
| Periodisering | 15.644 | 15.109 |
| Varelager | 0 | 6.386 |
| Ejendomme (note 2) | 0 | 0 |
| Aktiver i alt | <u>449.306</u> | <u>328.890</u> |

PassiverSkyldige omkostninger:

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Skyldige feriepenge | 44.093 | 16.199 |
| Skyldig ATP | 1.041 | 1.231 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 20.546 | 3.967 |
| Skyldig moms | <u>26.849</u> | <u>13.837</u> |
| Skyldige omkostninger i alt | <u>92.529</u> | <u>35.234</u> |

Kreditorer:

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Varekreditorer | 60.272 | 47.284 |
| Skyldigt depositum | 10.800 | 10.800 |
| Andre forudbetalinger | 1.400 | 2.800 |
| Gavekort..... | 950 | 450 |
| Forudbetalt kontingent..... | 0 | 100 |
| Kreditorer i alt | <u>73.422</u> | <u>61.434</u> |

Hensatte forpligtelser:

| | | |
|---------------------------|----------|----------|
| Øvrige hensættelser | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Egenkapital i alt:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Kapitalkonto primo | 232.221 | 221.094 |
| Overført resultat | 51.134 | 11.127 |
| | <u>283.355</u> | <u>232.221</u> |
| Hensættelse til bygninger og udstillingslokaler (note 3) | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>283.355</u> | <u>232.221</u> |
| Passiver i alt | <u>449.306</u> | <u>328.890</u> |

Evetualforpligtelser og sikkerhedsstillelser (note 4).

Noter

| | | |
|----|---------------------------------|---------------|
| 1. | <u>Tilskud:</u> | |
| | Destination Bornholm..... | 7.500 |
| | Sparekassen Bornholms Fond..... | 20.000 |
| | Kulturugen..... | 10.000 |
| | Hasle og omegns Byting..... | 5.000 |
| | Tilskud i alt..... | <u>42.500</u> |

2. Ejendomme:

Foreningen ejer ejendommen med matrikelnr. Hasle Bygrunde 23b.

Ejendommen er anskaffet i 2001 for i alt kr. 875.000. Købet er finansieret gennem offentlige tilskud, fondsmidler, m.m.

Den offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 2.500.000.

3. Hensat til bygninger og udstillingslokaler:

| | |
|---------------------|----------|
| Saldo primo | 0 |
| Hensat i året..... | 0 |
| Anvendt i året..... | 0 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> |

4. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Der er ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser der ikke fremgår af årsregnskabet.