

Indhold

Erklæringer	2
Ledespåtegning	2
Generalforsamlingens godkendelse	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Kollegianersamfundets oplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer.

Ledelsespåtegning.

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2005-2006 for Kollegianersamfundet på Otto Mønstedts Kollegium. Årsrapporten indbefatter ikke kollegianersamfundet tilknyttede klubregnskaber.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kollegianersamfundets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2006 samt af resultatet af kollegianersamfundets aktiviteter for 2005-2006.

København, den 9. januar 2007.

Malene Visholm
Formand

Johan Kersting Christensen
1. Næstformand

Andreas Noack Jensen
2. Næstformand

Erklæringer.

Generalforsamlingen godkendelse.

Undertegnede bekræfter hermed at generalforsamlingen dags dato har godkendt nærværende årsrapport for 2005-2006 for Kollegianersamfundet på Otto Mønstedts Kollegium.

København, den 7. februar 2007.

Dirigent

Erklæringer.

Revisorerklæring.

Til kollegianere på Otto Mønstedts Kollegium.

Jeg har efter at modtage valg fra repræsentantskabet udført gennemgang af årsrapporten for Kollegianersamfundet på Otto Mønstedts Kollegium for regnskabsåret 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Formandsskabet har ansvaret for årsrapporten. Mit ansvar er på grundlag af min gennemgang at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte gennemgang.

Jeg har udført en gennemgang med henblik på at opnå en moderat grad af sikkerhed for at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til kollegianersamfundets formandsskab og administration samt analyser af regnskabstal. Desuden er foretaget en begrænset stikprøvevis gennemgang af bilag for at danne et indtryk af, om der skulle forekomme utilsigtede eller tilsigtede fejl og mangler. Jeg har ikke gennemgået kollegianersamfundet tilknyttede klubregnskaber. Jeg har ikke udført en komplet revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsrapporten.

Uafhængighed.

Jeg er af kollegiets repræsentantskab på møde den 15. november 2005 valgt til revisor af årsrapporten 2005-2006 blandt kollegiets midte. Mit forhold til kollegianersamfundets daglige ledelse og administration er ikke og har ikke været væsentligt tættere knyttet end normalt forekommende som led i kollegial deltagelse.

Konklusion.

Ved den udførte gennemgang er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at årsrapporten giver et retvisende billede af kollegianersamfundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2006 samt resultatet af kollegianersamfundets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2005 – 31. juli 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. januar 2007.

Sune Maegaard

Ledelsesberetning.

Kollegiansamfundets oplysninger.

Otto Mønstedts Kollegium.

Rektorparken 1
2450 København SV

Telefon: 36 91 10 44
Hjemmeside: www.omk.dk
E-mail: fms@omk.dk

Etableret: 6. februar 1956
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. august – 31. juli

Daglig ledelse.

Malene Visholm, Formand
Johan Kersting Christensen, 1. Næstformand
Andreas Noack Jensen, 2.Næstformand

Revisor.

Sune Maegaard

Ledelsesberetning.

Beretning.

Aktivitet.

Kollegianersamfundets aktiviteter består i at varetage kollegianerne på Otto Mønstedts Kollegiums interesser og organiserer et velfungerende og integreret kollegiesamfund.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret.

Fra 1. januar 2006 skal fortolkninger af årsregnskabsloven hvor andet ikke er givet følge IFRS. Dette betyder blandt andet at tabsgivende kontrakter skal omkostningsføres for alle tab i kontraktens løbetid, også selvom disse kontrakter eventuelt er klassificeret som operationel leasing. For Kollegianersamfundet har det den væsentlige betydning at alle fremtidige omkostninger til operationel leasing af kopimaskine skal omkostningsføres i indeværende regnskabsår.

Dette er en yderligere omkostning på 136 tkr. i indeværende regnskabsår, og omkostningerne i de fremtidige regnskabsår vil så være tilsvarende lavere. Der er derfor ikke længere opgivet en operationel leasingforpligtelse i noterne, da denne er omkostningsført. De fremtidige omkostninger fremgår at hensættelsen til disse i passiverne. Begrundelsen for denne praksis bygger på at man reelt ved kontraktens indgåelse har påført kollegiet disse omkostninger, og for at fremtidige regnskabsår giver et retvisende billede er det nødvendigt at omkostningsføre tabet.

Det skal understreges at aftalen om operationel leasing ikke er indgået i dette regnskabsår, samt ikke er indgået under den nuværende eller den tidligere formand.

I regnskabsåret er der i note 3 opgivet telefontkostninger. Disse er også medtaget i foregående regnskabsår, men det har ikke været muligt at identificere disse særskilt. Ligeledes har det ikke været muligt at identificere gebyrer til banker i det tidligere regnskabsår, hvorfor bankgebyrer er årsagen til den negative udvikling i finansielle omkostninger.

Det regnskabsmæssige resultat.

Årets resultat er negativt med 93 tkr. Korrigeres for de ovennævnte 136 tkr. er årets resultat positivt med 43 tkr., og dispositioner foretaget i regnskabsåret har derfor samlet set givet et positivt resultat.

Hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke forekommet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indflydelse på Kollegianersamfundets fremtidige regnskabsmæssige resultater.

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Anvendt regnskabspraksis.

Årsrapporten for 2005-2006 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Herudover har kollegianersamfundet valgt at følge reglerne fra regnskabsklasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens §77.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år, på nær de ændringer der følger som følge af ændringer i årsregnskabsloven og fortolkning heraf. Væsentligste ændring for Kollegianersamfundet er i den forbindelse omkostningsførsel af tabsgivende kontrakter.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt.

Årsrapporten omfatter kun kollegianersamfundets indkomst og formueforhold.

Formuefordeling.

Der er ikke foretaget fordeling af kollegianersamfundets aktiver og passiver.

Vederlag til indehaver.

Da kollegianersamfundet på Otto Mønstedts Kollegium består af kollegiets midte og da det ikke er foreningens formål at skabe overskudsgivende forretning, er der ikke foretaget vederlag hertil.

Resultatopgørelsen.

Nettoomsætning.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Kontingenter og bøder medregnes såfremt disse er forfaldne.

Vareforbrug.

Vareforbrug medregnes når omkostningen er konstateret. Dette inkluderer ydelser til opretholdelse af kollegianersamfundets virke.

Administrationsomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer m.v.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes ulønnedes julefrokost og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger.

Andre driftsomkostninger omfatter øvrige faciliteter og arrangementer, herunder aviser.

Finansielle indtægter og omkostninger.

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter omfatter omkostninger der af deres art er unikke, og hvor gentagne omkostninger er usandsynlige.

Balancen.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles efter nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Resultatopgørelse.

	Note	2005- 2006	2004- 2005
		kr.	kr.
Nettoomsætning	1	953.991	975.650
Vareforbrug	2	-415.430	-393.219
Dækningsbidrag (56%)/(60%)		538.561	582.431
Administrationsomkostninger	3	-28.551	-18.676
Personaleomkostninger	4	-132.154	-131.256
Faciliteter og arrangementer	5	-470.221	-380.960
Resultat før finansielle poster		-92.365	50.612
Finansielle indtægter		335	522
Finansielle omkostninger		-1.158	-8
Årets resultat		-93.188	51.126
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital		-93.188	51.126

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Balance.

	Note	2005- 2006 kr.	2004- 2005 kr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	2	77.405	35.368
		<u>77.405</u>	<u>35.368</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra Harboe		2.651	0
Tilgodehavender fra klubber	6	50.797	8.027
		<u>53.448</u>	<u>8.027</u>
Likvide beholdninger		315.134	310.857
Omsætningsaktiver i alt		<u>445.987</u>	<u>354.252</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>445.987</u></u>	<u><u>354.252</u></u>

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Balance.

	Note	2005- 2006	2004- 2005
		kr.	kr.
PASSIVER			
Egenkapital	7	39.693	132.881
Egenkapital i alt		39.693	132.881
Hensatte forpligtelser			
Fremtidige leasingydelser på kopimaskine		136.247	0
Hensatte forpligtelser i alt		136.247	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandørgæld		51.298	38.053
Deposita for fremleje		153.078	125.316
Indestående fra klubber	8	65.671	48.380
Anden gæld	9	0	9.622
		270.047	221.371
Gældsforpligtelser i alt		445.987	221.371
PASSIVER I ALT		445.987	354.252

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Noter.

	2005- 2006	2004- 2005
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Ordinære indtægter		
Kontingenter	420.513	416.292
Udlejning af Eforen	8.950	8.100
Udlejning af Spejlsal	10.650	11.600
Overskud fra kollegiefester	28.064	40.558
Deposita ældre end 2 år	0	7.496
Ansøgningsgebyr	4.575	0
Øvrige indtægter	0	73.903
	<u>472.752</u>	<u>557.949</u>
Indtægter fra salg		
Øl og vand	469.283	398.990
Kopimaskine	2.666	3.741
Printer	0	100
Sol	1.440	5.020
	<u>473.389</u>	<u>407.581</u>
Indtægter fra bøder		
Gebyr fra brandudvalget	4.200	1.550
Studiekontrolbøder	3.550	8.300
Øvrige bøder	100	0
	<u>7.850</u>	<u>9.850</u>
Nettoomsætning i alt	<u>953.991</u>	<u>975.650</u>
2 Vareforbrug		
Varebeholdning primo	35.368	23.977
Årets varekøb	457.467	404.610
	<u>492.835</u>	<u>428.587</u>
Bogført værdi af varebeholdning før lageroptælling	492.835	428.587
- Varebeholdning ved lageroptælling ultimo	77.405	35.368
	<u>415.430</u>	<u>393.219</u>

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Noter.

	2005- 2006	2004- 2005
	kr.	kr.
3 Administrationsomkostninger		
Indkøb af nøgler	105	110
Licens og kabel	1.835	1.983
Gebyrer	1.413	3.374
Forsikringer	7.051	10.841
Kontorhold	11.699	2.368
Telefon	6.448	0
	<u>28.551</u>	<u>18.676</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger til formandsskabet	66.387	66.557
Lønninger til sekretærgruppen	11.065	12.920
Lønninger til indstillingsudvalget	22.129	22.138
Lønninger til ølmanden	12.115	11.076
Lønninger til bogholder	11.064	12.930
Provision til brandudvalget	1.140	1.200
Ulønnedes julefrokost	7.920	5.158
Øl og vand til REP møder	334	204
	<u>132.154</u>	<u>131.256</u>

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Noter.

	2005- 2006	2004- 2005
	kr.	kr.
5 Faciliteter og arrangementer		
Faciliteter		
Kopimaskine	220.650	96.138
Vedligeholdelse af sol	3.502	4.246
Vedligeholdelse af lokaler	5.437	25.263
OMKnet	202.620	202.620
Bevilliger fra REP	0	998
Køkkengaver	6.615	14.855
Aviser	22.721	25.340
Øvrige omkostninger	5.456	5.566
	<u>467.001</u>	<u>375.026</u>
Arrangementer		
Introaften	3.220	5.104
Filmgruppen	0	127
DBK udvalget	0	703
	<u>3.220</u>	<u>5.934</u>
Faciliteter og arrangementer i alt	<u>470.221</u>	<u>380.960</u>

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Noter.

	2005- 2006	2004- 2005
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender fra klubber		
Billardklubben	4.647	4.647
OMKnet	39.450	0
DISC	6.700	3.380
	<u>50.797</u>	<u>8.027</u>
7 Egenkapital		
Saldo 1. august	132.881	81.755
Årets resultat	-93.188	51.126
Saldo 31. juli	<u>39.693</u>	<u>132.881</u>
8 Indestående tilhørende klubber		
Fotoklubben	247	247
Sportsklubben	1.395	6.155
Værkstedsklubben	2.315	2.765
Baren	7.809	7.340
Klavertilsynsførende	125	125
Nonstars	53.780	31.748
	<u>65.671</u>	<u>48.380</u>

Årsregnskab 1. august 2005 – 31. juli 2006.

Noter.

	2005- 2006	2004- 2005
	kr.	kr.
9 Anden gæld		
Omkostninger vedrørende sommerfest	0	7.768
Skyldig løn til bogholder vedrørende udarbejdelse af årsrapport	0	1.854
	<u>0</u>	<u>9.622</u>