

ENTREPRENØRBRANCHENS FORLAGSFOND

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Bygmestervej 5, 2. sal

2400 København NV

CVR-nr. 10 29 22 12

Entreprenørbranchens Forlagsfond

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse for 01.01.2015 - 31.12.2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Noter til Årsregnskabet	12

Entreprenørbranchens Forlagsfond

FONDSOPLYSNINGER

Fond

Entreprenørbranchens Forlagsfond
Bygmestervej 5, 2. sal
2400 København NV

CVR-nr. 10 29 22 12

Hjemsted: København

Bestyrelse

Steen Boesen, formand

Jesper Juul Sørensen, næstformand

John Hvass

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor
Vicky Werfel, statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Entreprenørbranchens Forlagsfonds hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udarbejde, tilrettelægge og udgive eller distribuere lærebøger og læremidler, der skal anvendes i forbindelse med den uddannelse, der tilrettelægges og gennemføres inden for fællesudvalgets ansvarsområde, udarbejde, tilrettelægge og udgive eller distribuere anden litteratur af interesse for bygge- og anlægsområdet, produce og/eller distribuere film, dias, edb-programmer og lignende af interesse for bygge- og anlægsområdet, støtte og i fornødent omfang supplere uddannelsesforanstaltninger for den personkreds, der er tilknyttet Det Faglige Fællesudvalg for Struktør-, Brolægger- og Tagdækkerfaget samt at støtte kampagner og konkurrencer for at tiltrække unge til struktør, brolægger og tagdækkeruddannelserne.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af fondens aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år, og har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af fondens finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle retningslinjerne for god fondsledelse med undtagelse af anbefaling 2.3. Anbefalingen med henblik på at sikre de fornødne personlige egenskaber samt kompetencer og behovet for fornyelse, for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs erfaring, alder og køn, er søgt tilgodeset ved, at bestyrelsen blandt sine medlemmer udpeger et 4. medlem, der ikke må have tilknytning til Det Faglige Fællesudvalg.

Den vedtægtsbestemte udpegningsret er også baggrunden for, at der ikke er fastsat aktuelle valgperioder.

Entreprenørbranchens Forlagsfond

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenørbranchens Forlagsfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 26. maj 2016

I bestyrelsen:


Steen Boesen
Formand


Jesper Juul Sørensen
Næstformand

John Hvass


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til bestyrelsen i Forlagsfonden**

Vi har revideret årsregnskabet for Forlagsfonden for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandling er afhængig af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Forlagsfondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af Forlagsfondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

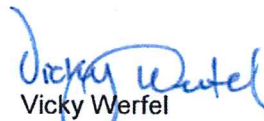
Søborg, den 26. maj 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Mark Schreecloth Jensen
statsautoriseret revisor



Vicky Werfel
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT**Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og fondsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Fondsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som fondsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Entreprenørbranchens forlagsfond

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.2015 - 31.12.2015

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	51.653	163.841
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	-3.371	-201
Andre driftsindtægter	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-8.427	-12.111
Andre eksterne omkostninger	258.839	0
Bruttofortjeneste	<u>-218.983</u>	<u>151.529</u>
1 Personaleomkostninger	0	0
Indtjeningsbidrag	<u>-218.983</u>	<u>151.529</u>
Andre driftsomkostninger	-51.342	0
Resultat af primær drift	<u>-270.325</u>	<u>151.529</u>
Andre finansielle indtægter	895	3.391
Ordinært resultat før skat	<u>-269.430</u>	<u>154.920</u>
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>-269.430</u>	<u>154.920</u>

Entreprenørbranchens forlagsfond

BALANCE PR. 31.12.2015		<u>31.12.2015</u>	<u>2014</u>
Note			
	<u>AKTIVER</u>		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>21.131</u>	<u>32.928</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>21.131</u>	<u>32.928</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.298	28.930
	Andre tilgodehavender	<u>21.697</u>	<u>2.078</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>55.995</u>	<u>31.008</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>988.543</u>	<u>1.184.821</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.065.669</u>	<u>1.248.757</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.065.669</u>	<u>1.248.757</u>
	 <u>PASSIVER</u>		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	<u>671.764</u>	<u>941.195</u>
2	EGENKAPITAL	<u>971.764</u>	<u>1.241.195</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.566	7.562
	Anden gæld	<u>4.339</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>93.905</u>	<u>7.562</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>93.905</u>	<u>7.562</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.065.669</u>	<u>1.248.757</u>

Entreprenørbranchens forlagsfond

Noter til årsregnskabet**Note 1 Personaleomkostninger**

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse punkt 3.1.2 kan følgende oplyses om bestyrelsens vederlag:

Bestyrelses har ikke oppebåret bestyrelses- eller ledelseshonorar i Entreprenørbranchens forlagsfond.

Note 2 Egenkapital	31.12.2015	2014
Grundkapital pr. 31/12 2015	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Overført resultat pr. 1/1 2015	941.195	860.399
Overført af årets resultat	-269.430	80.796
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>671.764</u>	<u>941.195</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>971.764</u>	<u>1.241.195</u>