

ENTREPRENØRBRANCHENS FORLAGSFOND

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Bygmestervej 5, 2. sal

2400 København NV

CVR-nr. 10 29 22 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 01.01.2016 - 31.12.2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Egenkapitalsopgørelse pr. 31.12.2016	13
Noter til Årsregnskabet	14

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

Hanne Pein

John Hvass

Revision

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

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor
Vicky Werfel, statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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.

Redegørelse for god fondsledning

Fonden følger alle retningslinjerne for god fondsledning 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 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

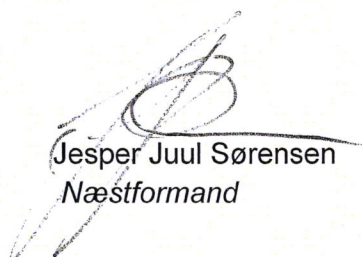
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 22. marts 2017

I bestyrelsen:


Steen Boesen
Formand


Jesper Juul Sørensen
Næstformand


Hanne Pein
Medlem


John Hvass
Sekretær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Forlagsfonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forlagsfonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af forlagets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomheden 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.

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 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 fondens 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

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 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 vores 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 omstændigheder, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens 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 foreningens 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 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.

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.

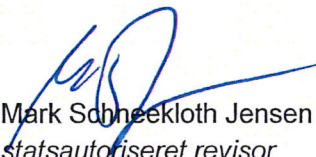
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformationen.

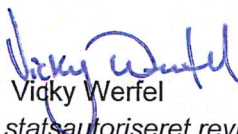
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Søborg, den 8. marts 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Mark Schneekloth 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og fondsskat

Skat af årets resultat udgør 22% 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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 salgpris.

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**

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.2016 - 31.12.2016

Note	31.12.2016	2015
Nettoomsætning	23.444	51.653
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	-3.371
Andre driftsindtægter	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-8.742	-8.427
Andre eksterne omkostninger	40.181	258.839
Bruttofortjeneste	-25.479	-218.983
1 Personaleomkostninger	0	0
Indtjeningsbidrag	-25.479	-218.983
Andre driftsomkostninger	-213.080	-51.342
Resultat af primær drift	-238.559	-270.325
Andre finansielle indtægter	129	895
Ordinært resultat før skat	-238.430	-269.430
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-238.430	-269.430

Entrepreneurbranchens forlagsfond

BALANCE PR. 31.12.2016	<u>31.12.2016</u>	<u>2015</u>
Note		
<u>AKTIVER</u>		
Fremstillede varer og handelsvarer	12.389	21.131
VAREBEHOLDNINGER	<u>12.389</u>	<u>21.131</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.109	34.298
Andre tilgodehavender	24.630	21.698
TILGODEHAVENDER	<u>29.739</u>	<u>55.996</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>691.208</u>	<u>988.543</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>733.335</u>	<u>1.065.670</u>
AKTIVER I ALT	<u>733.335</u>	<u>1.065.670</u>
 <u>PASSIVER</u>		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	433.335	671.765
2 EGENKAPITAL	<u>733.335</u>	<u>971.765</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	89.566
Anden gæld	0	4.339
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>93.905</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>93.905</u>
PASSIVER I ALT	<u>733.335</u>	<u>1.065.670</u>

Entreprenørbranchens forlagsfond

EGENKAPITALSOPGØRELSE

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	300.000	941.195	1.241.195
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-269.430</u>	<u>-269.430</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	300.000	671.765	971.765
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-238.430</u>	<u>-238.430</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>300.000</u>	<u>433.335</u>	<u>733.335</u>

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.