

## **Tømrerfagets Lærebogsudvalg og Honorarfond**

M P Koefoeds Vej 10  
9800 Hjørring  
CVR-nr. 11647774

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 09.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Leif Alfred Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tømrerfagets Lærebogsudvalg og Honorarfond  
M P Koefoeds Vej 10  
9800 Hjørring

CVR-nr.: 11647774

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Jan Hyldgaard Christensen, formand

Leif Alfred Jensen, kasserer

Erik Hansen

Flemming Jensen

Søren Vikkelsø

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tømmerfagets Lærebogsudvalg og Honorarfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 09.05.2017

### Bestyrelse

Jan Hyldgaard Christensen  
formand

Leif Alfred Jensen  
kasserer

Erik Hansen

Flemming Jensen

Søren Vikkelsø

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Tømmerfagets Lærebogsudvalg og Honorarfond

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerfagets Lærebogsudvalg og Honorarfond for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 fonden 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 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 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 fonden, 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 væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, bedviste 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 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 fondens 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 fonden 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 bl.a. 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 revisionspåtegning

### 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 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.

Esbjerg, den 09.05.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Helmuth Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens formål er fortrinvis at udarbejde og udgive de for undervisningen i "Træfagenes Byggeuddannelse" nødvendige lærebøger og andet undervisningsmateriale, at yde økonomiske støtte til udvikling af undervisning indenfor Træfagenes Byggeuddannelse samt at formidle kontakten mellem lærerne.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 17 t.kr. mod et budgetteret overskud 6 t.kr. Efter overførsel af årets resultat udgør fondens egenkapital 1.357 t.kr.

Der er i 2016, ikke uddelt midler til studierejser.

### Uddelingspolitik

Fondens formål er at yde støtte til studierejser til gavn for undervisningen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### God fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komiteen for god Fondsledelses hjemmeside, [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk).

## 1. Åbenhed og kommunikation

Punkt 1.1, åbenhed og kommunikation: Fonden følger anbefalingen.

- Det er formanden for bestyrelsen, der udtaler sig eksternt.

## 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Punkt 2.1, overordnede opgaver og ansvar: Fonden følger anbefalingen.

- Der afholdes mindst 2 fondsbestyrelsesmøder om året. På årets første møde, konstituerer bestyrelsen sig selv med formand og kasserer. På dette første møde tages ligeledes stilling til strategi og uddelingspolitik i henhold til vedtægterne.

Punkt 2.2, formanden og næstformanden for bestyrelsen: Fonden følger anbefalingen.

- Formanden for bestyrelsen indkalder og leder bestyrelsesmøder.

Punkt 2.3, bestyrelsens sammensætning og organisering: Fonden følger anbefalingen.

- Fondsbestyrelsen er sammensat således:
  - 1 skoleleder valgt fra "Danske Erhvervsskoler", der uddanner elever i Træfagenes Byggeuddannelse.
  - 4 faglærere vælges af og blandt undervisere ved Træfagenes Byggeuddannelse, der er opført i "personalekartotek for undervisere ved Træfagenes Byggeuddannelse".
- På vores hjemmeside: [www.woodweb.dk](http://www.woodweb.dk) er vedtægter og fondsbestyrelsens medlemmer og sammensætning tilgængelig. Offentligt tilgængeligt er medlemmernes: Navne, køn, stilling, dato for indtræden,



## Ledelsesberetning

dato for medlemmer på valg næste gang, evt. ledelseserhverv samt hvilke institutioner/erhvervsskoler medlemmer kommer fra.

Punkt 2.4, uafhængighed: Fonden følger anbefalingen.

Punkt 2.5, udpegningsperiode: Fonden følger anbefalingen.

- Valgperioden er 2 år.
- Kun erhvervsaktive under Træfagenes Byggeuddannelse, eller for skolelederens vedkommende, en skoleleder fra en erhvervsskole der udbyder Træfagenes Byggeuddannelse er opstillingsberettigede.

Punkt 2.6, evaluering: Fonden følger anbefalingen.

- Dette foretages på årets sidste møde.

### 3. Ledelsens vederlag

Punkt 3, ledelsens vederlag: Fonden følger ikke anbefalingen.

- Oplyses ikke direkte i årsrapporten. Fondsbestyrelsens medlemmer modtager alene timeafregning for deltagelse i møder og eventuel deltagelse i projektarbejde. Faktura herpå fremsendes fra de respektive erhvervsskoler.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>18.518</b>	<b>(143.730)</b>
Andre finansielle indtægter		3.218	4.605
<b>Resultat før skat</b>		<b>21.736</b>	<b>(139.125)</b>
Skat af årets resultat	1	(4.764)	31.397
<b>Årets resultat</b>		<b>16.972</b>	<b>(107.728)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		16.972	(107.728)
		<b>16.972</b>	<b>(107.728)</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Udskudt skat		36.000	40.764
Andre tilgodehavender		360.450	387.822
<b>Tilgodehavender</b>		<b>396.450</b>	<b>428.586</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>981.872</b>	<b>932.764</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.378.322</b>	<b>1.361.350</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.378.322</b>	<b>1.361.350</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		1.057.322	1.040.350
<b>Egenkapital</b>		<b>1.357.322</b>	<b>1.340.350</b>
Anden gæld		21.000	21.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.378.322</b>	<b>1.361.350</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	1.040.350	1.340.350
Årets resultat	0	16.972	16.972
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>1.057.322</b>	<b>1.357.322</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	4.764	(31.397)
	<b>4.764</b>	<b>(31.397)</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Halvdelen af forfatterhonoraret tilfalder fonden i forbindelse med produktion/genoptrykning og indtægtsføres i produktionsåret. Den resterende del af forfatterhonoraret erhverves og indtægtsføres i salgsåret, når der er solgt 50% eller mere. Afgifter fra Copy-Dan indtægtsføres i modtagelsesåret.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder vederlag til forfattere, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.