
Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet

Strandvejen 11, 7800 Skive

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 34 07 20 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 19/9 2017

Poul Christian Sørensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 7

Balance 30. april 8

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Skive, den 19. september 2017

Bestyrelse

Poul Christian Sørensen
formand

Frank Tømmerby Ibsen
næstformand

Mette Deibjerg Rasmussen

Jens Lillholt Frostholt

Bente Laustsen

Thomas Jensen

Heidi Thamestrup

Jan-Erik Torbjörn Andersson

Susanne Stampe Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 19. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet
Strandvejen 11
7800 Skive

Telefon: 97511799

CVR-nr.: 34 07 20 27

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Poul Christian Sørensen, formand
Frank Tømmerby Ibsen
Mette Deibjerg Rasmussen
Jens Lilholt Frostholt
Bente Laustsen
Thomas Jensen
Heidi Thamestrup
Jan-Erik Torbjörn Andersson
Susanne Stampe Mortensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokatfirmaet Søgaard
Christiansgade 7A
7800 Skive

Pengeinstitut

Frøslev-Møllerup Sparekasse
Vestergade 7
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens hovedaktivitet består i at videreudvikle, sælge og gennemføre aktiviteter og tjenesteydelser med fokus på pædagogisk praksis vedrørende undervisning, beskæftigelse og udvikling af livsfærdigheder for børn, unge og voksne med autisme samt relaterede specialområder.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 313.204, og fondens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på DKK 242.926.

I regnskabsåret 2016/17 har hovedmålet været en konsolidering af drift og reetablering af egenkapital i henhold til bestyrelsens genopretningsplan. Således har kerneområder som TEACCH-kurser og Skivekonferencen været bærende elementer til sikring af en fremtidig bæredygtig økonomi, der giver råderum til igangsættelse af nye initiativer, aktiviteter og forretningsområder. Både TEACCH-kurser og Skivekonferencen er fortsat i sund udvikling med mange deltagere og manifesterer derved den høje kvalitet, Samrådets ydelser er kendt for i autismekredse.

Den samlede omsætning beløber sig til DKK 2.325.017. Omsætningen har fordelt sig på følgende hovedaktiviteter:

- TEACCH, DKK 768.060
- Skivekonferencen, DKK 1.556.957

Det økonomiske resultat for regnskabsåret 2016/17 er et overskud på DKK 313.204, og samlet set betegnes det som tilfredsstillende, idet egenkapitalen ved regnskabsårets afslutning igen er positiv.

Fonden har i regnskabsåret fået nedsat grundkapitalen til DKK 300.000 hos Erhvervsstyrelsen. Nedsættelsen skal gå til at dække underskud fra tidligere år.

Der er i regnskabsåret ikke udbetalt honorar til bestyrelsen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er bestyrelsens forventning, at Fonden Samrådet ved udgangen af det kommende regnskabsår vil kunne imødekomme Erhvervsstyrelsens soliditetskrav.

Der forventes i regnskabsåret øgede udviklingsudgifter med henblik på at styrke sammenhængskraft og udvikle eksisterende forretningsområder samt åbne op for etablering af nye initiativer.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		657.577	-490.686
Distributionsomkostninger		-28.306	-43.020
Administrationsomkostninger		-306.867	-790.256
Resultat af ordinær primær drift		322.404	-1.323.962
Finansielle omkostninger	2	-9.200	-8.129
Resultat før skat		313.204	-1.332.091
Skat af årets resultat	3	0	175.000
Årets resultat		313.204	-1.157.091

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		313.204	-1.157.091
		313.204	-1.157.091

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre tilgodehavender		0	10.056
Udskudt skatteaktiv		175.000	175.000
Selskabsskat		4.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		41.423	15.472
Tilgodehavender		220.423	202.528
Likvide beholdninger		105.346	171
Omsætningsaktiver		325.769	202.699
Aktiver		325.769	202.699

Balance 30. april

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grundkapital		300.000	1.449.383
Overført resultat		-57.074	-1.519.661
Egenkapital	5	242.926	-70.278
Kreditinstitutter		0	116.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.843	156.851
Kortfristede gældsforpligtelser		82.843	272.977
Gældsforpligtelser		82.843	272.977
Passiver		325.769	202.699
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat		313.204	-1.157.091
Reguleringer	6	9.200	-106.871
Ændring i driftskapital	7	-89.903	902.907
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		232.501	-361.055
Renteudbetalinger og lignende		-9.200	-8.129
Pengestrømme fra ordinær drift		223.301	-369.184
Betalt selskabsskat		-2.000	-26.182
Pengestrømme fra driftsaktivitet		221.301	-395.366
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		-116.126	104.062
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-116.126	104.062
Ændring i likvider		105.175	-291.304
Likvider 1. maj		171	291.475
Likvider 30. april		105.346	171
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		105.346	171
Likvider 30. april		105.346	171

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	0	722.538
Pensioner	0	87.158
Andre omkostninger til social sikring	0	17.114
Andre personaleomkostninger	0	4.209
	<u>0</u>	<u>831.019</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	0	831.019
	<u>0</u>	<u>831.019</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
Der er ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til bestyrelsen.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.200	8.129
	<u>9.200</u>	<u>8.129</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-175.000
	<u>0</u>	<u>-175.000</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. maj	300.000
Kostpris 30. april	300.000
Af- og nedskrivninger 1. maj	300.000
Af- og nedskrivninger 30. april	300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	0	60.000
	0	60.000

5 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	1.449.383	-1.519.661	-70.278
Årets resultat	0	313.204	313.204
Nedskrivning til dækning af tab	-1.149.383	1.149.383	0
Egenkapital 30. april	300.000	-57.074	242.926

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	9.200	8.129
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	0	60.000
Skat af årets resultat	0	-175.000
	9.200	-106.871

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	579.000
Ændring i tilgodehavender	-15.895	693.463
Ændring i leverandører m.v.	-74.008	-369.556
	<u>-89.903</u>	<u>902.907</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2017.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Det er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.