

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Fonden Comeback Industries

Enghavevej 80, 4. 2450 København SV

CVR-nr. 36 65 41 63

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens årsmøde,

den 29/5 2017.



Dirigent
Anders Drejer

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet er at skabe arbejds- og virkemuligheder for marginaliserede unge og voksne og sikre en positiv udvikling, hvad angår disse menneskers levevilkår og livskvalitet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i fondens aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et resultat som forventet, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Fonden Comeback Industries.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 22. maj 2017

Direktion


Poul Kellberg

Bestyrelse


Anders Drejer (formand)


Knud Foldschack

Keld Holm

Martin Schmidt

Jacob Herrmann



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Fonden Comeback Industries

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Comeback Industries for regnskabsåret 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. 31/12 2016 samt af resultatet af fonden aktiviteter for regnskabsåret 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.

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 sammen-
sværgelser, 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 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 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 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.

Rødovre, den 22. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-selskaber. Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning sammensætter sig af dels modtagne donationer og dels salgsindtægter ved projekter og lignende.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Modtagne donationer indregnes efter periodiseringsprincippet relateret til aktiviteter og projekter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger sammensætter sig af vareforbrug og projektomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Fondsskat

Fonden anser sig for omfattet af selskabsskatteovens bestemmelser om skattepligt ved erhvervs-mæssig virksomhed.

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år til en restværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris.

Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig underskud, måles til den indre 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.215.938	1.966.653
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-2.714.567</u>	<u>-1.860.836</u>
	Resultat før afskrivninger	501.371	105.817
2	Afskrivninger	<u>-14.206</u>	<u>-3.648</u>
	Resultat før finansiering	487.165	102.169
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-486.526	-100.000
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-639</u>	<u>-1.744</u>
	Resultat før skat	0	425
	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>425</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	<u>38.832</u>	<u>19.350</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.832</u>	<u>19.350</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>16.667</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.667</u>	<u>0</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>55.499</u>	<u>19.350</u>
	Tilgodehavende hos associerede selskaber	343.979	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.383	10.000
	Andre tilgodehavender	<u>298.800</u>	<u>4.540.949</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>651.162</u>	<u>4.550.949</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>362.095</u>	<u>684.270</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.013.257</u>	<u>5.235.219</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.068.756</u></u>	<u><u>5.254.569</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
4	Egenkapital	<u>50.425</u>	<u>50.425</u>
	Egenkapital i alt	<u>50.425</u>	<u>50.425</u>
	Kreditorer	37.244	133.431
	Periodeafgrænsningsposter	729.785	4.647.031
	Anden gæld	<u>251.302</u>	<u>423.682</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.331</u>	<u>5.204.144</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.331</u>	<u>5.204.144</u>
	Passiver i alt	<u>1.068.756</u>	<u>5.254.569</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6	Nærtstående parter		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.619.397	1.673.510
Pensioner	8.520	6.480
Andre omkostninger til social sikring	12.986	35.159
Øvrige personaleudgifter	<u>73.664</u>	<u>145.687</u>
	<u>2.714.567</u>	<u>1.860.836</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler m.v.	<u>14.206</u>	<u>3.648</u>
	<u>14.206</u>	<u>3.648</u>

3	Anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede	
		selskaber	Driftsmidler
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	0	22.998
	Tilgang	16.695	33.688
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	16.695	56.686
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	3.648
	Afskrivninger i året	0	14.206
	Tilbageførte afskrivninger	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2016	0	17.854
	Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0
	Opskrivninger i året	0	0
	Nedskrivninger i året	-28	0
	Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2016	-28	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	16.667	38.832

Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Nominelt	Ejerandel	Resultat 2016 (100%)	Egenkapital 31/12 16 (100%)
JuiceFarmacy ApS (Hjemsted, Greve)	16.667	33,33%	32.596	82.596
Couriers On Time IVS (Hjemsted, København)	28	40,00%	-1.013	-943
Comeback Cleaning IVS (Hjemsted, København)	0,30	30,00%	-21.340	-21.339

4	Egenkapital	Grund- kapital	Overført overskud	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2016	50.000	425	50.425
	Årets resultat	0	0	0
	Egenkapital pr. 31/12 2016	50.000	425	50.425

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Fonden har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

6 Nærtstående parter

Virksomhedens nærtstående parter omfatter fondens ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har haft væsentlige transaktioner med Come Back ApS, som har Poul Kellberg som ultimativ ejer, i form af huslejebetaling på kr. 101.875.