

# **SUMAK F.M.B.A**

Motalavej 57, 4220 Korsør  
CVR-nr. 36 96 48 47

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.06.17

Folmer Risager  
Dirigent

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 14

---

---

**Foreningen**

---

SUMAK F.M.B.A  
Motalavej 57  
4220 Korsør  
Danmark  
Telefon: 21 53 87 28  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 36 96 48 47  
Regnskabsår: 01.07 - 31.12

---

**Daglig Leder**

---

Susanne Lindh Nielsen

---

**Bestyrelse**

---

Folmer Risager  
Henrik Dons Christensen  
Nina Sundmand Ottesen  
Zina Zvizdic

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.16 for SUMAK F.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Korsør, den 7. juni 2017

**Daglige Leder**

Susanne Lindh Nielsen

**Bestyrelsen**

Folmer Risager  
Formand

Henrik Dons Christensen

Nina Sundmand Ottesen

Zina Zvizdic

# Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

## Til medlemmet i SUMAK F.M.B.A

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for SUMAK F.M.B.A for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 7. juni 2017

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen  
Statsaut. revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består i at fremme lokal inklusion, herunder har foreningen til formål at opkvalificere kvinder med anden etnisk baggrund end dansk og skabe jobmuligheder for samme målgruppe.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 4.511. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.511.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Foreningen er en social økonomisk virksomhed, og skal som følge deraf rapportere specifikke oplysninger i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.

Foreningen har ikke indgået nogle aftaler med personer der er nærtstående part til foreningen.

Der har og vil ikke blive udloddet af foreningens formue.

Foreningens formål er som nævnt i afsnittet om væsentlige aktiviteter, at fremme lokal inklusion og opkvalificere kvinder af anden baggrund end dansk samt skabe jobmuligheder for samme. Dette er i regnskabsåret gjort ved at beskæftige 2 fuldtidsansatte og i niveauet 10-20 deltidsbeskæftiget, for derigennem at sørge for at lokal kvinder af anden etnisk baggrund end dansk bliver en del af arbejdsmarkedet, og på sigt kan opnå beskæftigelse på forskellig vis.

Foreningen er ikke afhængig af det offentlige, men har aftaler med kommunen, som er indgået på markedsmæssige vilkår.

## Resultatopgørelse

	01.07.15	31.12.16
Note	DKK	
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.534.412</b>
1 Personalemkostninger		-1.521.980
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>12.432</b>
Finansielle omkostninger		-5.325
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.107</b>
Skat af årets resultat		-2.596
<b>Årets resultat</b>		<b>4.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		4.511
<b>I alt</b>		<b>4.511</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.16
Note		DKK
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>10.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.790
	Andre tilgodehavender	5.580
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>32.370</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>209.493</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>251.863</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>251.863</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16
		DKK
Note		
	Overført resultat	4.511
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.511</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.377
	Foreningsskat	2.596
	Anden gæld	195.379
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>247.352</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>247.352</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>251.863</b>

01.07.15  
31.12.16  
DKK

## 1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.334.289
Pensioner	156.444
Andre omkostninger til social sikring	21.565
Andre personaleomkostninger	9.682
<hr/>	
I alt	1.521.980
<hr/>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3
<hr/>	

## 2. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om foreningens første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indreg-

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.