

# SUMAK F.M.B.A

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

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.04.24

Nina Sundmand Ottesen  
Dirigent

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 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: 01.01 - 31.12

---

---

**Daglig Leder**

---

Daglig leder Jens Kildebro

---

---

**Bestyrelse**

---

Nina Sundmand Ottesen  
Zina Zvizdic  
Dennis Dahl

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for SUMAK F.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 10. april 2024

### **Daglige Leder**

Jens Kildebro  
Daglig leder

### **Bestyrelsen**

Nina Sundmand Ottesen  
Formand

Zina Zvizdic

Dennis Dahl

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SUMAK F.M.B.A for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 foreningens 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringsted, den 10. april 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33213

### 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 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 106.850 mod DKK 163.989 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 487.253.

Foreningen er en registreret socialøkonomisk 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.

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

Der har og vil ikke blive udloppet 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 gennemførelse af 33 forløb for målgruppen. 25 forløb er afsluttede og 8 er stadig i forløb. Vi har i 2023 opnået følgende resultater:

- 3 i fleksjob fra de afsluttede deltagere i forløb
- 1 har lønnede timer
- 11 er i praktik
- 1 er på barsel
- 2 er i nyt SØV forløb
- 7 deltagere er ledige, heraf forventes 3 afsluttet i førtidspension via Rehabiliteringsteamet
- 1 er massivt udfordret og venter på afklaring af fremadrettet forsørgelsesgrundlag i Rehabiliteringsteamet
- 1 er sygemeldt
- 2 er ledige og afventer ny indsats
- Sumak har bidraget til etablering af: 7 deltagere direkte videre i praktik, 2 direkte videre i fleksjob og 1 direkte videre til lønnede timer.
- Det betyder at 60% er kommet videre i fleksjob, lønnede timer eller praktik. 4 % er på barsel, 8 % er i SØV-forløb og 28 % er ledige/afventer Rehabiliteringsteamet.

De 15 deltagere som er kommet videre til praktik og beskæftigelse har i gennemsnit haft 1,3 forløb hos sumak før opstart.

Ledelsen finder at årets resultat på både den økonomiske og socialøkonomiske bundlinje er meget tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.755.609</b>	<b>1.706.344</b>
1	Personaleomkostninger	-1.616.186	-1.494.494
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>139.423</b>	<b>211.850</b>
	Finansielle omkostninger	-1.861	-1.551
	<b>Resultat før skat</b>	<b>137.562</b>	<b>210.299</b>
	Skat af årets resultat	-30.712	-46.310
	<b>Årets resultat</b>	<b>106.850</b>	<b>163.989</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	106.850	163.989
	<b>I alt</b>	<b>106.850</b>	<b>163.989</b>



	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Råvarer og hjælpematerialer	45.663	43.404
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>45.663</b>	<b>43.404</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.482	170.830
Andre tilgodehavender	11.695	13.062
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>220.177</b>	<b>183.892</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>788.019</b>	<b>733.192</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.053.859</b>	<b>960.488</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.053.859</b>	<b>960.488</b>
<b>PASSIVER</b>		
Overført resultat	487.253	380.403
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>487.253</b>	<b>380.403</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.406	67.853
Foreningsskat	26.712	42.310
Anden gæld	467.488	469.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>566.606</b>	<b>580.085</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>566.606</b>	<b>580.085</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.053.859</b>	<b>960.488</b>

---

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.400.044	1.304.882
Pensioner	173.522	153.620
Andre omkostninger til social sikring	31.723	27.850
Andre personaleomkostninger	10.897	8.142
I alt	1.616.186	1.494.494
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

---

## 2. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### **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 rentekomkostninger m.v.

### **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.

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien 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-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte an-vendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.