

# **Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A**

Rådhusbuen 1  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2018**

---

**Jan Lysgaard Thomsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	6
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A Rådhusbuen 1 4000 Roskilde
	CVR-nr: 37849375 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Algade 16 4000 Roskilde DK Danmark
<b>Revisor</b>	PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Strandvejen 44 2900 Hellerup DK Danmark CVR-nr: 33771231 P-enhed: 1016959517

# Ledespåtegning

## LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING TIL REGNSKABET FOR 2017:

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A i Roskilde for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2017, hvor Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A regnskab udviser følgende hovedtal:

- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| • Samlet egenkapital på             | 4.609.985  |
| kr.                                 |            |
| • Regnskabsresultat i alt, overskud | 53.694 kr. |

Vi er bekendt med, at Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A regnskab aflægges af bestyrelsen, der således har det overordnede ansvar for regnskabsaflæggelsen.

Vi er ligeledes bekendt med, at vi har pligt til ifølge lovgivningen til at give Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A revisor de oplysninger vedrørende regnskabsaflæggelsen, som revisor måtte begære.

Med baggrund i ovennævnte skal vi på baggrund af revisors begæring og efter bedste overbevisning erklære:

- at ledelsesberetningen indeholder alle de nødvendige supplerende oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat, den finansielle stilling og eventuelle usædvanlige eller usikre forhold
- at regnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
- at vi har stillet regnskabsmateriale og underliggende dokumentation til rådighed
- at vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering der har betydning for regnskabet.
- at regnskabet giver et korrekt udtryk for Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A aktiver, passiver, økonomiske stilling og resultat.
- at der ikke efter balancetidspunktet er indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for regnskabet, som der ikke er taget hensyn til ved regnskabsudarbejdelsen i form af indarbejdelse og/eller oplysning i øvrigt
- at Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A aktiver ikke er pantsat eller på anden måde stillet til sikkerhed for gæld med mindre det fremgår af regnskabet.
- at vi, hvor det er krævet, har indarbejdet og oplyst alle forpligtelser – såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser – herunder kautions-, leasing- og garantiforpligtelser samt sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- at der ikke eksisterer finansieringsaftaler ud over de, som vi har oplyst i regnskabet.
- at Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A ikke har indgået kontraktlige forpligtelser af usædvanlig eller ekstraordinær karakter ud over de, som fremgår af regnskabet.
- at Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A har tegnet de lovpligtige forsikringer og i øvrigt anses for forsikringsmæssigt afdækket eller være i besiddelse af et tilstrækkeligt økonomisk beredskab.
- at effekten af ikke korrigerede fejlinformationer i regnskabet, som revisor har fundet under revisionen både enkeltvis og sammenlagt ikke anses at være af en væsentlighed, som ændrer helhedsindtrykket af det aflagte regnskab.
- Vi kan herudover – i relation til besvigelser og fejl erklære:
  - at vi anerkender den daglige ledelses ansvar for implementeringen og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, som er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser og fejl
  - at vi har givet revisor alle væsentlige oplysninger om eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som vi måtte have kendskab til, og

- at vi har meddelt revisor at vi anser at der er en lav risiko for, at regnskabet som følge heraf indeholder væsentlig fejlinformation.

Ringsted, den 01/06/2018

**Direktion**

Jørn Ole Lollike

Bo Guntofte

Ole Bech

**Bestyrelse**

Claus Thykjær

Peter Erik Haugaard Frost

Jan Lysgaard Thomsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Kommunale Digitaliseringsforening F.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 selskabet 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 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

København, 04/05/2018

Jesper R. Petersen , mne34352

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 33771231

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabsgrundlag

Regnskabet for 13. maj – 31. december for Den Kommunale Digitaliseringsforening F:M:B:A er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter..

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at foreningen opnår retten til indtægterne. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt i perioden.

## Forudbetalinger

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Medlemskontingenter består af bidrag fra foreningens medlemmer og indtægtsføres i det år de vedrører. Tilskud indtægtsføres, når foreningen har erhvervet endeligt ret hertil.

### Sekretariatsomkostninger

Sekretariatsomkostninger omfatter direkte omkostninger til sekretariatet, herunder løn, pension, rådgiveromkostninger samt overheadomkostninger omfattende lokaleleje, rejseudgifter, repræsentation, lokaler, konsulenthonorar, kontorhold, tab på tilgodehavender og indtægtsfremmende omkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

#### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Forudbetalinger

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....	1	7.462.017	7.190.000
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>7.462.017</b>	<b>7.190.000</b>
Personaleomkostninger .....	2	-7.408.323	-2.633.709
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>53.694</b>	<b>4.556.291</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			0
Andre finansielle indtægter .....			0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....			0
Øvrige finansielle omkostninger .....			0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>53.694</b>	<b>4.556.291</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>53.694</b>	<b>4.556.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		53.694	4.556.291
<b>I alt .....</b>		<b>53.694</b>	<b>4.556.291</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Likvide beholdninger .....		4.609.985	4.556.291
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.609.985</b>	<b>4.556.291</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.609.985</b>	<b>4.556.291</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		4.556.291	
Overført resultat .....		53.694	4.556.291
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.609.985</b>	<b>4.556.291</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.609.985</b>	<b>4.556.291</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Medlemskontingenter

Kontingentbetaling fra de 12 medlemskommuner, Greve, Guldborgsund, Holbæk, Kalundborg, Køge, Lejre, Næstved, Odsherred, Ringsted, Roskilde, Slagelse, Vordingborg.

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn til ansatte i sekretariatsamt honorarer til indstationeringer	5.018.227	xxxxx
Administration (husleje, kontor, frikøb af ledelse)	991.204	xxxxx
Konsulentbistand	848.458	xxxxx
Materialer m.v.	27.490	
Honoraer til projektledelse	522.944	
	<b>7.408.323</b>	<b>xxxxx</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Koordinering af medlemskommunernes digitaliseringsindsatser