

Incita

Ellebjergvej 52, 3.
2450 København SV
CVR-nr. 66946819

Årsrapport 2018

Godkendt den 11.03.2019

Bestyrelsesformand



Navn: Kurt Smedegaard Ottesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2018	12
Pengestrømsopgørelse for 2018	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Incita
Ellebjergervej 52, 3.
2450 København SV

CVR-nr.: 66946819
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 35248888
Hjemmeside: <https://www.incita.dk>

Bestyrelse

Kurt Smedegaard Ottesen, formand
Henrik Svend Græsdal
Jens Hornemann
Henrik Lefevre Stilling
Marie Louise Refsgaard
Poul Brorson
Jacob Pedersen, medarbejdervalgt
Jamal Tabari, medarbejdervalgt
Andreas Kjær Laustsen, medarbejdervalgt

Direktion

Christina Grøntved, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Incita.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Valby, den 11.03.2019

Direktion



Christina Grøntved
administrerende direktør

Bestyrelse



Kurt Smedegaard Ottesen
formand



Henrik Svend Græsdal



Jens Hornemann



Henrik Lefevre Stilling



Marie Louise Refsgaard



Poul Brorson



Jacob Pedersen
medarbejdervalgt



Jamal Tabari
medarbejdervalgt



Andreas Kjær Laustsen
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Incita

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Incita for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, den 11.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Kim Gerner Jacobsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10122

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	66.870	57.858	56.027	54.282	47.923
Bruttoresultat	47.416	42.904	43.471	43.316	47.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.270	13.663	9.126	15.445	8.694
Driftsresultat	22	1.737	(3.939)	6.871	14.546
Resultat af finansielle poster	114	889	271	9	331
Årets resultat	108	2.047	(2.883)	5.223	11.282
Samlede aktiver	43.290	40.544	40.203	43.124	39.429
Investeringer i materielle anlægsaktiver	36	20	376	134	257
Egenkapital	31.094	30.987	28.940	31.824	26.601
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	0,3	6,8	(9,5)	17,9	53,8
Soliditetsgrad (%)	71,8	76,4	72,0	73,8	67,5
Afkastningsgrad	0,1	5,8	(13,0)	23,5	12,3
Overskudsgrad	0,0	3,0	(7,0)	12,7	5,4
Omsætningsformuens finansieringsgrad	237,6	281,2	242,8	271,9	289,5

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultatet} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	Virksomhedens evne til at forrente den samlede kapital i virksomheden.
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultatet} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens indtjeningsevne.
Omsætningsformuens finansieringsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$	Virksomhedens evne til at finansiere kortfristede forpligtelser.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Incita er en erhvervsdrivende fond registreret som en socialøkonomisk virksomhed, der arbejder med at fastholde og integrere mennesker på arbejdsmarkedet.

Incita driver en konsulentvirksomhed, der løser beskæftigelsesopgaver for kommuner (typisk via licitationer) i forbindelse med fleksjobformidling, job- og praktiketablering, ressourceforløb, afklaring af arbejdsevne, mentorindsats, mestring af psykisk sygdom, fastholdelse på uddannelse og fysisk træning af sygemeldte.

Incita har indgået rammeaftaler med Københavns Kommune om køb af indsats for "aktivitetsparate, henholdsvis unge og over 30-årige ledige" samt rammeaftale om køb af aktive tilbud til sygemeldte borgere. Incita har desuden indgået rammeaftale med Aarhus Kommune om indsatser for sygemeldte borgere og med Helsingør Kommune om indsatser for unge ledige. Dertil kommer rammeaftale med 4 kommuner i Københavns området om mentorydelser. Incita leverer desuden tilsvarende ydelser til en række andre kommuner. Ud over konsulentytelser på beskæftigelsesområdet, leverer Incita personalepolitiske ydelser (coaching, supervision, psykisk krisehjælp, fysisk træning) til større arbejdsgivere samt supervision til teams, der arbejder indenfor beskæftigelse- og socialområdet. Incita driver endvidere produktion i København og Silkeborg, der udfører industriel produktion samt pakke- og samleopgaver. Endelig har Incita, Kilden, et arbejdsrelateret aktivitetsprojekt for senhjerneskadede voksne. Kildens medlemmer kommer fra forskellige kommuner i hovedstadsområdet og visiteres væsentligst gennem henvisninger fra kommunernes handicapcentre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året indledtes med et pænt aktivitetsniveau hos eksisterende kunder. I første del af året lykkedes det endvidere Incita at vinde rammeaftaler på beskæftigelsesområdet i Aarhus Kommune og Helsingør Kommune. Senere i første kvartal kom endnu en rammeaftale i hus vedrørende mentorydelser til kommunerne, Gladsaxe, Lyngby-Taarbæk, Gentofte og Frederiksberg. Endelige åbnede Incita i foråret en produktionsafdeling i Kjellerup, Silkeborg Kommune. Dertil kommer, at Incita efter flere års søgen lykkedes med at finde et nyt og tidssvarende lejemål i København. Året var altså kendetegnet af et stort aktivitetsniveau og ekspansion til nye geografiske områder qua opstart af samarbejde med nye kunder. Omsætningen for året er højere end budgetteret, men det er omkostningerne også. Årets resultat ender således på et lavere niveau end forventet, men anses alt i alt for at være tilfredsstillende set i lyset af de betydelige investeringer, der har været i forbindelse med opstart af nye afdelinger og indgåelse af aftaler med nye kunder.

For Incitas produktionsvirksomheder, hvor en stor del af medarbejderstaben består af fleksjobansatte, har produktionsniveauet ligget på et lavt, men acceptabelt niveau. Sidste halvdel af året var der fokus på at skaffe nye kunder samt sikre lønsomhed i produktionen. Dette førte til en frasortering i kundekartoteket og en reduktion i antallet af medarbejdere. Senhjerneskade-projektet, Kilden, fulgte det budgetterede og har ligget på det forventede aktivitetsniveau.

Incita har i 2018 investeret tid og ressourcer i at udvikle og professionalisere virksomheden blandt andet ved at arbejde med værdiskabelse og effektivisering, herunder investering i opdatering af virksomhedens regnskabs- og lønsystem samt digitalisering generelt. Desuden har der været fokus på kvalitetssikring af ydelser samt måling af resultater for at tilvejebringe viden om, "hvilke indsatser der virker for hvem". I 2018 udkom "Københavnundersøgelsen" som resultat af et samarbejde mellem Incita og Københavns Professionshøjskole om et effektstudie af mere en 14.000 Incita-forløb.

Ledelsesberetning

Samlet set har antallet af beskæftigede i gennemsnit i 2018 været på 95 årsværk, hvilket er en stigning 12 i forhold til 2017.

Året 2018 udviser et resultat på 136 t.kr. før skat. Årets resultat er samlet set tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Primo 2019 har Incita vundet rammeaftale med Københavns Kommune om indsatser for sygemeldte borgere samt en forpagtningsaftale om cafeen i Valby Kulturhus.

Incitas rammeaftaler med Helsingør Kommune om indsatser for unge ledige blev forlænget og udløber ultimo 2019. Det samme gør sig gældende for Incitas rammeaftaler med Køge Kommune. Desuden er Incitas rammeaftale med Københavns Kommune omkring indsatser for unge aktivitetsparate forlænget til medio 2020.

Det er i 2018 lykkedes at skabe en større bredde i opgaveporteføljen samt indlede samarbejde med nye kunder. Dette arbejde fortsættes i 2019, hvor der er forskellige initiativer i gang, både i forhold til Incitas konsulentvirksomhed og produktion.

Særlige risici

Der foreligger ingen særlige risici ud over almindelige forekommende risici inden for branchen og afhængigheden af Københavns Kommune som kunde.

Organisation og medarbejdere

Incita agerer i et politisk marked med varierende opgaveindgang. De rammeaftaler der indgås på beskæftigelsesområdet indeholder typisk ingen købsforpligtelse, hvilket påtvinger leverandøren en stor usikkerhed. Det er et markedsvilkår, som nødvendiggør et behov for meget hurtigt at kunne tilpasse kapaciteten, som i alt væsentlighed er personaleressourcer, til en meget varierende opgavemængde. Incita arbejder på at finde gode løsninger på denne udfordring, herunder at lade nogle opgaver løse af midlertidige ansatte eller underleverandører. Da medarbejderne er Incitas største aktiv, og da der ønskes fokus på at rekruttere og fastholde de dygtigste folk, er for store udskiftninger i personalestaben ikke hensigtsmæssigt.

God Fondsledelse

Incita forholder sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse, jf. Komiteen for god Fondsledelse, december 2014. Der henvises til Incitas hjemmeside, "Om Incita": https://incita.dk/media/god_fondsledelse_skema_Incita2018.pdf

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten for 2018.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		66.870.084	57.858
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(178.359)	(224)
Andre eksterne omkostninger		<u>(19.275.501)</u>	<u>(14.730)</u>
Bruttoresultat		47.416.224	42.904
Personaleomkostninger	1	(47.225.109)	(41.003)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(168.650)</u>	<u>(164)</u>
Driftsresultat		22.465	1.737
Andre finansielle indtægter	3	894.176	932
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(780.487)</u>	<u>(43)</u>
Resultat før skat		136.154	2.626
Skat af årets resultat	5	<u>(28.518)</u>	<u>(579)</u>
Årets resultat		107.636	2.047
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>107.636</u>	<u>2.047</u>
		107.636	2.047

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Erhvervede licenser		357.385	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	357.385	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.454	297
Indretning af lejede lokaler		641	8
Materielle anlægsaktiver	7	179.095	305
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.000.643	12.377
Andre tilgodehavender		2.776.499	990
Finansielle anlægsaktiver		13.777.142	13.367
Anlægsaktiver		14.313.622	13.672
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.269.625	13.663
Udskudt skat	8	213.503	242
Andre tilgodehavender		606.728	658
Tilgodehavende selskabsskat		939.774	411
Periodeafgrænsningsposter		96.814	156
Tilgodehavender		16.126.444	15.130
Likvide beholdninger		12.849.613	11.742
Omsætningsaktiver		28.976.057	26.872
Aktiver		43.289.679	40.544

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital	9	1.200.000	1.200
Overført overskud eller underskud		<u>29.894.452</u>	<u>29.787</u>
Egenkapital		<u>31.094.452</u>	<u>30.987</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.769.601	1.140
Anden gæld	10	<u>10.425.626</u>	<u>8.417</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.195.227</u>	<u>9.557</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.195.227</u>	<u>9.557</u>
Passiver		<u>43.289.679</u>	<u>40.544</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		

Egenkapitaloppførelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.200.000	29.786.816	30.986.816
Årets resultat	0	107.636	107.636
Egenkapital ultimo	1.200.000	29.894.452	31.094.452

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Driftsresultat		22.465	1.736
Af- og nedskrivninger		168.650	164
Ændringer i arbejdskapital	11	<u>2.142.724</u>	<u>(6.680)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.333.839	(4.780)
Modtagne finansielle indtægter		697.266	285
Betalte finansielle omkostninger		(42.238)	(42)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(528.975)</u>	<u>232</u>
Pengestrømme vedrørende drift		2.459.892	(4.305)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(443.670)	0
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(35.980)	(20)
Salg af materielle anlægsaktiver		80.000	5
Køb af finansielle anlægsaktiver		(541.339)	(829)
Salg af finansielle anlægsaktiver		1.376.575	629
Tilgang på deposita		<u>(1.787.318)</u>	<u>(113)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.351.732)	(328)
Ændring i likvider		1.108.160	(4.633)
Likvider primo		<u>11.741.453</u>	<u>16.375</u>
Likvider ultimo		12.849.613	11.742

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	39.691.348	34.418
Pensioner	6.397.580	5.416
Andre omkostninger til social sikring	862.707	712
Andre personaleomkostninger	273.474	457
	47.225.109	41.003
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	95	83
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018	2017
	kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.342.120	1.388
	1.342.120	1.388
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	86.285	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	138.378	169
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(56.013)	(5)
	168.650	164
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	697.266	285
Dagsværdireguleringer	196.910	647
	894.176	932

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.006	2
Dagsværdireguleringer	738.249	0
Øvrige finansielle omkostninger	41.232	41
	780.487	43
	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	28.518	579
	28.518	579
		Erhvervede licenser kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		443.670
Kostpris ultimo		443.670
Årets afskrivninger		(86.285)
Af- og nedskrivninger ultimo		(86.285)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		357.385

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.210.951	918.311
Tilgange	35.980	0
Afgange	(305.736)	0
Kostpris ultimo	941.195	918.311
Af- og nedskrivninger primo	(913.813)	(909.970)
Årets afskrivninger	(130.678)	(7.700)
Tilbageførsel ved afgange	281.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(762.741)	(917.670)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.454	641
	2018	2017
	kr.	t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(78.625)	0
Materielle anlægsaktiver	27.678	33
Fremførbare skattemæssige underskud	264.450	209
	213.503	242
9. Virksomhedskapital		
Grundkapitalen på 1.200.000 kr. er indskudt i fonden i forbindelse med stiftelsen pr. 1. januar 2005.		
	2018	2017
	kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	3.066.861	868
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	672.109	1.711
Feriepengeforpligtelser	6.490.785	5.245
Andre skyldige omkostninger	195.871	593
	10.425.626	8.417

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(494.842)	(4.975)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.637.566	(1.705)
	2.142.724	(6.680)

12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Incita har indgået lejemål, hvor den årlige lejeomkostning andrager 0,2 mio.kr., og de tilknyttede opsigelsesvarsler udgør 3-6 måneder, samt en lejeoplygtelse på opsagt lejemål på i alt 0,7 mio.kr., svarende til 2 måneders husleje.

Endvidere har Incita indgået nyt lejemål, der er uopsigeligt frem til 31. juli 2026. Den årlige leje udgør 3,4 mio.kr., der indeksreguleres med Danmarks Statistiks nettoprisindeks minimum 2% årligt.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens likvide beholdning på 2.604 t.kr. hos Arbejdernes Landsbank er lagt til sikkerhed for alle mellemværender med Arbejdernes Landsbank.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Incita har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er dog foretaget mindre reklassifikationer, som hverken har effekt på resultatopgørelsen eller egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende salg af kurser indregnes i takt med, at kursusaktiviteten afholdes, og når indtægten kan måles pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens grundkapital og omkostninger forbundet hermed, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.