

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

c/o Uddannelsesforbundet, Nørre Farimagsgade 15, 1364 København K

REVISION & RÅDGIVNING

Fondsregnskab for 2016
Årsrapport for 2016
7. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Specifikationer til resultatopgørelsen	
1.a Modtagne bidrag	11
2.a Personaleomkostninger	11
3.a Andre eksterne omkostninger	11
4.a Finansielle indtægter	11
Specifikationer til balancen	
5.a Likvide beholdninger	12
6.a Anden gæld	12
7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2016	12
7.b Disponiblet	12

Oplysninger om fonden

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond
c/o Uddannelsesforbundet, Nørre Farimagsgade 15
1364 København K

Bestyrelse

Hanne Pontoppidan
John Meinert
Anna Konstantelos Birke
Steen Devantier
Randi Jensen
Gerhard Korbo

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4 C, 2. th., 2605 Brøndby
Tlf.: 38 28 42 84

Bankforbindelse

Lån & Spar Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med fondsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten godkendes af bestyrelsen.

København, den 6/16 2017

Bestyrelsen:


.....
Hanne Pontoppidan


.....
John Meinert


.....
Anna Konstantelos Birke


.....
Steen Devantier


.....
Randi Jensen


.....
Gerhard Korbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 forbundet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for fonden det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne, har ikke været underlagt revision.

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 fondens, 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

- 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 fondens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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.

Brøndby, den 17. maj 2017

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79


Palle Valentin Kubach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond (Uddannelsesfonden) er en uddannelsespulje i medfør af de overenskomster FOAS og Uddannelsesforbundet har. Fondens formål er at yde tilskud til gennemførelse af efter- og videreuddannelse for ansatte inden for FOAS's dækningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.740.371, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser et disponibelt beløb på kr. 472.415.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond er aflagt i overensstemmelse med fondsloven, vedtægterne og årsregnskabslovens klasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Bidrag indgår på indbetalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Modtagne bidrag	1.a	2.836.945	2.630.165
Personaleomkostninger	2.a	-90.000	-90.000
Andre eksterne omkostninger	3.a	<u>-18.549</u>	<u>-28.424</u>
Resultat før finansielle poster		2.728.396	2.511.741
Finansielle indtægter	4.a	<u>11.975</u>	<u>9.315</u>
Årets resultat		<u>2.740.371</u>	<u>2.521.056</u>
Resultatdisponering			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		195.345	-457
Årets resultat		<u>2.740.371</u>	<u>2.521.056</u>
Til disposition		<u>2.935.716</u>	<u>2.520.599</u>
foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Tilbageførte tilskud	7.a	-112.187	-63.244
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	7.a	2.575.488	2.388.498
Overført	7.b	<u>472.415</u>	<u>195.345</u>
Disponeret		<u>2.935.716</u>	<u>2.520.599</u>

Balance
pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger	5.a	<u>4.766.296</u>	<u>3.709.177</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.766.296</u>	<u>3.709.177</u>
Aktiver i alt		<u>4.766.296</u>	<u>3.709.177</u>
Passiver			
Disponibelt			
Overført		<u>472.415</u>	<u>195.345</u>
Disponibelt i alt	1	<u>472.415</u>	<u>195.345</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	2	<u>4.188.880</u>	<u>3.398.831</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.188.880</u>	<u>3.398.831</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til Uddannelsesforbundet		90.000	90.000
Anden gæld	6.a	<u>15.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>105.000</u>	<u>115.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>105.000</u>	<u>115.000</u>
Passiver i alt		<u>4.766.295</u>	<u>3.709.176</u>

Noter

Note 1. Disponibelt

		<u>Overført resultat</u>
Disponibelt pr. 1/1 2016		195.345
Overført i året	7.b	<u>277.070</u>
Disponibelt pr. 31/12 2016		<u><u>472.415</u></u>

Note 2. Hensættelser til bevilgede aktiviteter

	31-12-2016	31-12-2015
	kr.	kr.
Hensættelser primo	3.398.831	3.300.747
Årets bevilgede tilskud	2.575.488	2.388.498
Udbetalt i året	-1.673.252	-2.227.170
Tilbageført tilskud	<u>-112.187</u>	<u>-63.244</u>
	<u><u>4.188.880</u></u>	<u><u>3.398.831</u></u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2016 kr.	2015 kr.
1.a Modtagne bidrag		
Modtagne bidrag almene	977.203	1.108.703
Modtagen bidrag sprogcentre	<u>1.859.742</u>	<u>1.521.462</u>
	<u>2.836.945</u>	<u>2.630.165</u>
2.a Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
3.a Andre eksterne omkostninger		
Revision og regnskabsudarbejdelse	12.500	12.500
Gebyrer og hjemmeside hosting og domæne	3.236	3.424
Hjemmeside, ændring	<u>2.813</u>	<u>12.500</u>
	<u>18.549</u>	<u>28.424</u>
4.a Finansielle indtægter		
Renter, bank	<u>11.975</u>	<u>9.315</u>
	<u>11.975</u>	<u>9.315</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.			
5.a Likvide beholdninger					
Lån & Spar Bank, konto nr. 0400-4015332935	<u>4.766.296</u>	<u>3.709.177</u>			
	<u>4.766.296</u>	<u>3.709.177</u>			
6.a Anden gæld					
Hjemmeside	2.500	12.500			
Revision og regnskabsudarbejdelse	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>			
	<u>15.000</u>	<u>25.000</u>			
7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2016	Almene	Sprogcentre	I alt		
Modtagne bidrag	977.203	1.859.742	2.836.945		
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	-968.324	-1.607.164	-2.575.488		
Tilbageførte tilskud	66.099	46.088	112.187		
Andre eksterne omkostninger	-9.275	-9.274	-18.549		
Personaleomkostninger	-45.000	-45.000	-90.000		
Renteindtægter	<u>5.988</u>	<u>5.987</u>	<u>11.975</u>		
I alt	<u>26.691</u>	<u>250.379</u>	<u>277.070</u>		
7.b Disponiblet	Almene	Sprogcentre	I alt		
Saldo pr. 1. januar 2016	18.796	176.549	195.345		
Resultat efter udbetaling og hensættelser	<u>26.691</u>	<u>250.379</u>	<u>277.070</u>		
Disponibelt pr. 31. december 2016	<u>45.487</u>	<u>426.928</u>	<u>472.415</u>		

