

## FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

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

REVISION & RÅDGIVNING

Fondsregnskab for 2017  
Årsrapport for 2017  
8. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
<b>Specifikationer til resultatopgørelsen</b>	
1.a Modtagne bidrag	11
2.a Personaleomkostninger	11
3.a Andre eksterne omkostninger	11
4.a Finansielle indtægter	11
<b>Specifikationer til balancen</b>	
5.a Likvide beholdninger	12
6.a Anden gæld	12
7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2017	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  
Jørgen Fick Andersen  
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 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten godkendes af bestyrelsen.

København, den     /     2018


Bestyrelsen:

  
.....  
Hanne Pontoppidan

  
.....  
John Meinert

  
.....  
Jørgen Fick Andersen

  
.....  
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 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 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 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.

### 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. 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 revisionshandlingerne 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

- ♦ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 14. maj 2018

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 16567

## **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 2017 udviser et overskud på kr. 3.037.572, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser et disponibelt beløb på kr. 387.211.

### **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 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Modtagne bidrag	1.a	3.134.004	2.836.945
Personaleomkostninger	2.a	-90.000	-90.000
Andre eksterne omkostninger	3.a	<u>-18.423</u>	<u>-18.549</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		3.025.581	2.728.396
Finansielle indtægter	4.a	<u>11.991</u>	<u>11.975</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>3.037.572</u></u>	<u><u>2.740.371</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		472.416	195.345
Årets resultat		<u>3.037.572</u>	<u>2.740.371</u>
Til disposition		<u><u>3.509.988</u></u>	<u><u>2.935.716</u></u>
foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Tilbageførte tilskud	7.a	-89.244	-112.187
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	7.a	3.212.021	2.575.488
Overført	7.b	<u>387.211</u>	<u>472.415</u>
Disponeret		<u><u>3.509.988</u></u>	<u><u>2.935.716</u></u>

**Balance**  
pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide beholdninger	5.a	<u>4.684.795</u>	<u>4.766.296</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.684.795</u>	<u>4.766.296</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.684.795</u>	<u>4.766.296</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Disponibelt</b>			
Overført		<u>387.211</u>	<u>472.416</u>
<b>Disponibelt i alt</b>	1	<u>387.211</u>	<u>472.416</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	2	<u>4.195.083</u>	<u>4.188.880</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>4.195.083</u>	<u>4.188.880</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til Uddannelsesforbundet		90.000	90.000
Anden gæld	6.a	<u>12.500</u>	<u>15.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>102.500</u>	<u>105.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>102.500</u>	<u>105.000</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>4.684.794</u>	<u>4.766.296</u>

## Noter

### Note 1. Disponibelt

		<u>Overført resultat</u>
Disponibelt pr. 1/1 2017		472.416
Overført i året	7.b	<u>-85.205</u>
Disponibelt pr. 31/12 2017		<u>387.211</u>

### Note 2. Hensættelser til bevilgede aktiviteter

	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Hensættelser primo	4.188.880	3.398.831
Årets bevilgede tilskud	3.212.021	2.575.488
Udbetalt i året	-3.116.574	-1.673.252
Tilbageført tilskud	<u>-89.244</u>	<u>-112.187</u>
	<u>4.195.083</u>	<u>4.188.880</u>

## Specifikationer til resultatopgørelsen

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1.a Modtagne bidrag</b>		
Modtagne bidrag almene	972.801	977.203
Modtagen bidrag sprogcentre	<u>2.161.203</u>	<u>1.859.742</u>
	<u><u>3.134.004</u></u>	<u><u>2.836.945</u></u>
<b>2.a Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	<u><u>90.000</u></u>	<u><u>90.000</u></u>
<b>3.a Andre eksterne omkostninger</b>		
Revision og regnskabsudarbejdelse	12.500	12.500
Gebyrer og hjemmeside hosting og domæne	3.735	3.236
Hjemmeside, ændring	<u>2.188</u>	<u>2.813</u>
	<u><u>18.423</u></u>	<u><u>18.549</u></u>
<b>4.a Finansielle indtægter</b>		
Renter, bank	<u>11.991</u>	<u>11.975</u>
	<u><u>11.991</u></u>	<u><u>11.975</u></u>

## Specifikationer til balancen

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.			
<b>5.a Likvide beholdninger</b>					
Lån & Spar Bank, konto nr. 0400-4015332935	<u>4.684.795</u>	<u>4.766.296</u>			
	<u>4.684.795</u>	<u>4.766.296</u>			
<b>6.a Anden gæld</b>					
Hjemmeside	0	2.500			
Revision og regnskabsudarbejdelse	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>			
	<u>12.500</u>	<u>15.000</u>			
<b>7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2017</b>	<b>Almene</b>	<b>Sprogcentre</b>	<b>I alt</b>		
Modtagne bidrag	972.801	2.161.203	3.134.004		
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	-616.922	-2.595.099	-3.212.021		
Tilbageførte tilskud	27.360	61.884	89.244		
Andre eksterne omkostninger	-9.211	-9.212	-18.423		
Personaleomkostninger	-45.000	-45.000	-90.000		
Renteindtægter	<u>5.995</u>	<u>5.996</u>	<u>11.991</u>		
I alt	<u>335.023</u>	<u>-420.228</u>	<u>-85.205</u>		
<b>7.b Disponiblet</b>	<b>Almene</b>	<b>Sprogcentre</b>	<b>I alt</b>		
Saldo pr. 1. januar 2017	45.487	426.929	472.416		
Resultat efter udbetaling og hensættelser	<u>335.023</u>	<u>-420.228</u>	<u>-85.205</u>		
Disponibelt pr. 31. december 2017	<u>380.510</u>	<u>6.701</u>	<u>387.211</u>		

