

**Fonden Værkstedsskolen Det Gamle
Mejeri
CVR-nr. 21539074
Årsrapport 2014**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 09.03.2015

Formand

Navn: Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri
Ølufgårdsvej 11
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 21539074

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 75169394

Telefax: 75169994

Hjemmeside: www.dgm.nu

Bestyrelse

Finn Andersen, formand

Lars Thomsen

H.C. Hansen

Vagn Christiansen

Claus Kostow

Direktion

Erik Nielsen, forstander

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Esbjerg, den 09.03.2015

Direktion

Erik Nielsen
forstander

Bestyrelse

Finn Andersen
formand

Lars Thomsen

H.C. Hansen

Vagn Christiansen

Claus Kostow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 09.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er via etablering og drift af værkstedsskole at virke for unge der er sent udviklede og/eller har psykosociale vanskeligheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev et resultat på 49 t.kr. mod et overskud på 818 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatdisponeringen

	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Årets resultat	48.526
Overførsel af disponible midler fra tidligere år	<u>1.603.471</u>
I alt til disposition	<u>1.651.997</u>

er af bestyrelsen disponeret således:

Overført til disponible midler	<u>1.651.997</u>
Disponeret i alt	<u>1.651.997</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fonden er omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde, § 2, stk. 1, nr. 1.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Nettoomsætning vedrørende elevbetaling henføres til den regnskabsperiode vederlaget vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

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 indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.957.945	2.464.008
Personaleomkostninger	1	<u>(1.931.470)</u>	<u>(1.663.352)</u>
Driftsresultat		26.475	800.656
Andre finansielle indtægter		24.841	16.590
Andre finansielle omkostninger		<u>(942)</u>	<u>(21)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		50.374	817.225
Skat af ordinært resultat		<u>(1.848)</u>	<u>910</u>
Årets resultat		<u>48.526</u>	<u>818.135</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>48.526</u>	<u>818.135</u>
		<u>48.526</u>	<u>818.135</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.799	2.999
Indretning af lejede lokaler		34.616	45.420
Materielle anlægsaktiver		51.415	48.419
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.520	1.760
Andre tilgodehavender		76.116	74.910
Finansielle anlægsaktiver		77.636	76.670
Anlægsaktiver		129.051	125.089
Råvarer og hjælpematerialer		67.861	5.850
Varebeholdninger		67.861	5.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.416	241.206
Andre tilgodehavender		39.160	196.291
Tilgodehavende selskabsskat		134.645	261.493
Periodeafgrænsningsposter		110.530	5.437
Tilgodehavender		291.751	704.427
Likvide beholdninger		1.959.688	1.656.258
Omsætningsaktiver		2.319.300	2.366.535
Aktiver		2.448.351	2.491.624

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.651.997</u>	<u>1.603.471</u>
Egenkapital		<u>1.951.997</u>	<u>1.903.471</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.971	47.038
Anden gæld		<u>439.383</u>	<u>541.115</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>496.354</u>	<u>588.153</u>
Gældsforpligtelser		<u>496.354</u>	<u>588.153</u>
Passiver		<u><u>2.448.351</u></u>	<u><u>2.491.624</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.603.471	1.903.471
Årets resultat	0	48.526	48.526
Egenkapital ultimo	300.000	1.651.997	1.951.997

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.414.708	1.360.973
Pensioner	276.568	234.432
Andre omkostninger til social sikring	240.194	36.631
Andre personaleomkostninger	0	31.316
	1.931.470	1.663.352

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Dagrofa S-Engros er der sammen med Fonden Ungdomspensionen Det Gamle Mejeri stillet garanti på 20.000 kr.

Der er henlagt 1.241 t.kr. til senere uddeling, som skal anvendes senest i 2017, 2018 og 2019, idet beløbet ellers bliver efterbeskattet