

**Fonden Værkstedsskolen Det Gamle
Mejeri**

CVR-nr. 21539074

Ølufgårdsvej 11

6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 12.04.2016

Formand

Navn: Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	20
Noter	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri
Ølufgårdsvej 11
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 21539074

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75169394

Telefax: 75169994

Hjemmeside: www.dgm.nu

Bestyrelse

Finn Andersen, formand

Ejner Andreasen

H.C. Hansen

Vagn Christiansen

Claus Kostow

Direktion

Erik Nielsen, forstander

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

.

Esbjerg, den 12.04.2016

Direktion

Erik Nielsen
forstander

Bestyrelse

Finn Andersen
formand

Ejner Andreasen

H.C. Hansen

Vagn Christiansen

Claus Kostow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Værkstedsskolen Det Gamle Mejeri for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 12.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et resultat på 156 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende. Der budgetteres med et positivt driftsresultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 fonde og foreninger § 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 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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner mv. til fondens personale.

Anvendt regnskabspraksis

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 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:

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.640.967	1.957.945
Personaleomkostninger	1	(1.482.931)	(1.931.470)
Driftsresultat		158.036	26.475
Andre finansielle indtægter		10.502	24.841
Andre finansielle omkostninger		(2.398)	(942)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		166.140	50.374
Skat af ordinært resultat		(9.645)	(1.848)
Årets resultat		156.495	48.526
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		1.808.492	0
Overført resultat		(1.651.997)	48.526
		156.495	48.526

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.000	16.799
Indretning af lejede lokaler		23.811	34.616
Materielle anlægsaktiver		<u>191.811</u>	<u>51.415</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.340	1.520
Andre tilgodehavender		79.616	76.116
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.956</u>	<u>77.636</u>
Anlægsaktiver		<u>272.767</u>	<u>129.051</u>
Råvarer og hjælpematerialer		60.896	67.861
Varebeholdninger		<u>60.896</u>	<u>67.861</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.305	7.416
Andre tilgodehavender		111.774	39.160
Tilgodehavende selskabsskat		0	134.645
Periodeafgrænsningsposter		3.115	110.530
Tilgodehavender		<u>160.194</u>	<u>291.751</u>
Likvide beholdninger		<u>1.989.196</u>	<u>1.959.688</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.210.286</u>	<u>2.319.300</u>
Aktiver		<u>2.483.053</u>	<u>2.448.351</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Hensat til uddelinger	2	1.808.492	0
Overført overskud eller underskud		0	1.651.997
Egenkapital		<u>2.108.492</u>	<u>1.951.997</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.049	56.971
Anden gæld		293.512	439.383
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>374.561</u>	<u>496.354</u>
Gældsforpligtelser		<u>374.561</u>	<u>496.354</u>
Passiver		<u><u>2.483.053</u></u>	<u><u>2.448.351</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015

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

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.108.432	1.414.708
Pensioner	229.956	276.568
Andre omkostninger til social sikring	144.543	240.194
	1.482.931	1.931.470

2. Uddelinger

♥ Uddelinger - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

3. 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 1.182 t.kr. til senere uddeling, som skal anvendes senest i 2017 og 2018, idet beløbet ellers bliver efterbeskattet