

**Fonden Værkstedsskolen -
Det Gamle Mejeri**
Ølufgårdsvej 11
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 21539074

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 21.03.2017

Bestyrelsesformand

Navn: Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2016	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Værkstedsskolen - Det Gamle Mejeri
Ølufgårdsvej 11
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 21539074
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75169394
Hjemmeside: www.dgm.nu
E-mail: dgm@dgm.nu

Bestyrelse

Finn Andersen, formand
Hans Christian Hansen
Claus Kostow
Lars Peter Thomsen
Kent Skaarup Munch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fonden Værkstedsskolen - Det Gamle Mejeri.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på det ordinære årsmøde.

Esbjerg, den 21.03.2017

Bestyrelse

Finn Andersen
formand

Hans Christian Hansen

Claus Kostow

Lars Peter Thomsen

Kent Skaarup Munch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Værkstedsskolen - Det Gamle Mejeri

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Værkstedsskolen - Det Gamle Mejeri for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 selskabet 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, bedviste 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen 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 bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Esbjerg, den 21.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden, der pr. 31.12.2015 har uddelt sin frie nettoformue til Fonden Ungdomspensionen Det Gamle Mejeri, har ikke haft nogen aktiviteter i regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har ikke haft nogen aktivitet i 2016.

Uddelingspolitik

Fondens formål er via etableringen og driften af værkstedsskole - at virke for unge, der er sent udviklede og/eller har psykosociale vanskeligheder. Det er endvidere fondens formål at udføre erhvervsrelaterede aktiviteter herunder værksted, produktion, undervisning mv. for unge, der skønnes stadig at have så store udviklingsvanskeligheder på en række områder af betydning for deres indtræden i den voksne tilværelse, at der først skal iværksættes særlige foranstaltninger, bl.a. arbejdsstræning. Målet er gennem arbejdssituationen, at motivere og optræne de unge til at indgå i erhvervslivet under en eller anden form, evt. beskyttet beskæftigelse, samt at fremme deres almene udvikling, bl.a. med hensyn til selvhjælp, ansvarsbevidsthed og fritidsbeskæftigelse, så de herigennem også vil kunne klare sig selv i de fleste situationer. Fondens formål er endvidere gennem kuratorvirksomhed at rådgive og hjælpe de unge med erhvervsvalg og beskæftigelse. Fondens formål er almennyttigt/velgørende.

Fonden har i 2016 ikke foretaget uddelinger.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

God fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komiteen for god Fondsledelses hjemmeside, www.godfondsledelse.dk.

1. Åbenhed og kommunikation

Punkt 1.1, åbenhed og kommunikation: Fonden følger anbefalingen.

- Det er formanden som på fondens vegne udtaler sig til offentligheden om alle forhold vedrørende Fonden. Formanden kan dog efter nærmere aftale med fondens direktør overlade til denne at udtale sig om mindre væsentlige forhold.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Punkt 2.1, overordnede opgaver og ansvar: Fonden følger anbefalingen.

- Der tages stilling til fondens strategi og uddelingspolitik på det årlige regnskabsmøde med bestyrelsen.

Punkt 2.2, formanden og næstformanden for bestyrelsen: Fonden følger anbefalingen.

Punkt 2.3, bestyrelsens sammensætning og organisering: Fonden følger delvis anbefalingen.

- I vedtægternes § 4, er kriterierne for valg af bestyrelsesmedlemmer fastlagt. Bestyrelsen vurderer løbende at de rette kompetencer er til stede i bestyrelsen.

Anbefalingen i punkt 2.3.4, redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen, følges ikke, idet det ikke findes relevant i forhold til fondens størrelse, virksomhed og formål.

Punkt 2.4, uafhængighed: Fonden følger anbefalingen.

- Bestyrelsen består af 5 medlemmer, hvoraf to medlemmer er uafhængige.

Punkt 2.5, udpegningsperiode: Fonden følger delvis anbefalingen.

Bestyrelsen er selvsupplerende jf. vedtægternes § 5. Afgår et bestyrelsesmedlem, skal der uden ugrundet ophold udpeges et nyt medlem, således at bestyrelsen altid består af 5 medlemmer. Der er ifølge vedtægterne ingen aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer. Medlemmer udpeges på baggrund af kompetencer.

Punkt 2.6, evaluering af arbejdet i bestyrelsen: Fonden følger anbefalingen.

Ledelsesberetning

3. Ledelsens vederlag

Punkt 3, ledelsens vederlag: Fonden følger anbefalingen.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	1.640.967
Personaleomkostninger	1	0	(1.482.931)
Driftsresultat		0	158.036
Andre finansielle indtægter		19.373	10.502
Andre finansielle omkostninger		(19.373)	(2.398)
Resultat før skat		0	166.140
Skat af årets resultat		0	(9.645)
Årets resultat		0	156.495
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		0	1.808.492
Overført resultat		0	(1.651.997)
		0	156.495

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	168.000
Indretning af lejede lokaler		0	23.811
Materielle anlægsaktiver		0	191.811
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.140	1.340
Andre tilgodehavender		0	79.616
Finansielle anlægsaktiver		2.140	80.956
Anlægsaktiver		2.140	272.767
Råvarer og hjælpematerialer		0	60.896
Varebeholdninger		0	60.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	45.305
Andre tilgodehavender		0	111.774
Periodeafgrænsningsposter		0	3.115
Tilgodehavender		0	160.194
Likvide beholdninger		1.975.469	1.989.196
Omsætningsaktiver		1.975.469	2.210.286
Aktiver		1.977.609	2.483.053

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Henlagt til uddelinger		0	1.808.492
Egenkapital		300.000	2.108.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	81.049
Anden gæld		1.677.609	293.512
Kortfristede gældsforpligtelser		1.677.609	374.561
Gældsforpligtelser		1.677.609	374.561
Passiver		1.977.609	2.483.053
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.808.492	2.108.492
Ordinære uddelinger	0	(1.808.492)	(1.808.492)
Egenkapital ultimo	300.000	0	300.000

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	1.108.432
Pensioner	0	229.956
Andre omkostninger til social sikring	0	144.543
	0	1.482.931
Antal ansatte pr. balancedagen	0	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	
		Ledelses-
		vederlag
		2015
		kr.
Bestyrelse		35.000
		35.000
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 fonden, 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, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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.