
Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet

Strandvejen 11, 7800 Skive

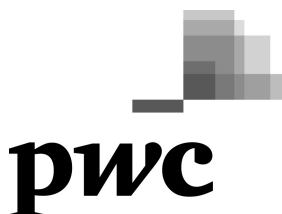
Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 34 07 20 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 20/9
2021

Jakob Holten Olsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
--	---

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden	5
---------------------------------	---

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
--------------------------------------	---

Balance 30. april	9
-------------------	---

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april	11
---	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Skive, den 20. september 2021

Bestyrelse

Jakob Holten Olsen
formand

Bente Laustsen
næstformand

Thomas Jensen

Jens Lilholt Frostholm

Lea Køhn

Tine Zeuner

Kathe Johansen

Rikke Linck

Mette Elmoose Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 20. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Christensen

statsautoriseret revisor

mne35463

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet
Strandvejen 11
7800 Skive

Telefon: 97511799

CVR-nr.: 34 07 20 27

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Jakob Holten Olsen, formand

Bente Laustsen

Thomas Jensen

Jens Lilholt Frostholt

Lea Køhn

Tine Zeuner

Kathe Johansen

Rikke Linck

Mette Elmoose Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resenvej 81

Postboks 19

7800 Skive

Advokat

Advokatfirmaet Søgaard

Ågade 16, 4. sal

7800 Skive

Pengeinstitut

Frøslev-Møllerup Sparekasse

Vestergade 7

7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fonden Samrådet har i overensstemmelse med sine vedtægter gennemført aktiviteter og solgt tjenesteydelser med fokus på pædagogisk praksis inden for autismeområdet.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på DKK 254.421, og fondens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på DKK 924.322.

Året 2020-2021 blev et år uden stort aktivitetsniveau med et negativt økonomisk resultat til følge grundet den verdensomspændende COVID-19 pandemi.

Økonomien understøtter dog stadig muligheden for investering i nye tiltag samt at vedligeholde og udvikle de to eksisterende hovedområder, SVS-kurserne og Skivekonferencen.

Der er på baggrund af aflyste kurser stor efterspørgsel på SVS-kurserne både på Sjælland og i Jylland.

Skivekonferencen blev aflyst i 2020, men afholdes planmæssigt i november 2021.

Bestyrelsen har i det forgangne år justeret praksis for udlån af medarbejdere til Fonden Samrådets kursusvirksomhed, så de bærende specialskoler og institutioner repræsenteret i Samrådets bestyrelse kompenseres ensartet.

Der er i regnskabsåret ikke udbetalt honorar til bestyrelsen.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse er offentliggjort på fondens hjemmeside. https://medialib.cmcdn.dk/medialibrary/397C85FA-3532-42D3-9B81-FEA3565F984E/skema_til_GOD_FONDSLEDESE.pdf

Redegørelse for uddelingspolitik

I overensstemmelse med fondens vedtægter og formål er det besluttet, at det realiserede underskud modregnes i fondens formue.

Der er ikke på nuværende tidspunkt planer om gennemførelse af eksterne uddelinger.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Bestyrelsen forventer at kunne genetablere forrige års drifts- og aktivitetsniveau via gennemførelse af SVS-kurserne og af Skivekonferencen.

Bestyrelsen følger Covid-19 situationen løbende med henblik på passende aktivitetsniveau og evt. udsættelse af kurser ligesom ændret i kompensationspraksis for de bærende specialskoler og institutioner repræsenteret i Samrådets bestyrelse kan kalde på justeringer i forhold til prissætning af SVS-kurser

Der forventes dog et bæredygtigt økonomisk resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-64.771	911.406
Distributionsomkostninger		-6.917	-90.303
Administrationsomkostninger		-245.343	-258.113
Resultat af ordinær primær drift		-317.031	562.990
Resultat før finansielle poster		-317.031	562.990
Finansielle omkostninger	2	-9.150	-1.867
Resultat før skat		-326.181	561.123
Skat af årets resultat	3	71.760	-123.447
Årets resultat		-254.421	437.676

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-254.421	437.676
	-254.421	437.676

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Udskudt skatteaktiv		121.251	49.491
Periodeafgrænsningsposter		31.440	0
Tilgodehavender		152.691	49.491
Likvide beholdninger		847.631	1.212.753
Omsætningsaktiver		1.000.322	1.262.244
Aktiver		1.000.322	1.262.244

Balance 30. april

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		624.322	878.744
Egenkapital		924.322	1.178.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.000	83.500
Kortfristede gældsforpligtelser		76.000	83.500
Gældsforpligtelser		76.000	83.500
Passiver		1.000.322	1.262.244

Anvendt regnskabspraksis

7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat		-254.421	437.676
Reguleringer	5	-62.610	125.314
Ændring i driftskapital	6	-38.940	-43.630
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-355.971	519.360
Renteudbetalinger og lignende		-9.151	-1.867
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-365.122	517.493
Ændring i likvider		-365.122	517.493
Likvider 1. maj		1.212.753	695.260
Likvider 30. april		847.631	1.212.753
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		847.631	1.212.753
Likvider 30. april		847.631	1.212.753

Noter til årsregnskabet

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
Der er ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til bestyrelsen.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.150	1.867
	9.150	1.867
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-71.760	123.447
	-71.760	123.447
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. maj		300.000
Kostpris 30. april		300.000
Af- og nedskrivninger 1. maj		300.000
Af- og nedskrivninger 30. april		300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april		0

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
5 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	9.150	1.867
Skat af årets resultat	<u>-71.760</u>	<u>123.447</u>
	<u>-62.610</u>	<u>125.314</u>
 6 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-31.440	26.929
Ændring i leverandører m.v.	<u>-7.500</u>	<u>-70.559</u>
	<u>-38.940</u>	<u>-43.630</u>

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrasket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.