

Foreningen Skyggebørn

Årsrapport

2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Foreningen Skyggebørn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Aalborg, den 11. marts 2019

Per Andersen
Formand

Finn Kronborg
Kasserer

Kathrine Skovsgaard

Lars Henrik Hejlesen

Elsebeth Ørskov

Hans Sønderby

Mette Skaarup Astrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til interessenterne i Foreningen Skyggebørn

Vi har opstillet årsregnskabet for Foreningen Skyggebørn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 11. marts 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

Virksomhedsoplysninger

Forening

Foreningen Skyggebørn
Slotsgade 7, 3
9000 Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Per Andersen
Finn Kronborg
Kathrine Skovsgaard
Lars Henrik Hejlesen
Elsebeth Ørskov
Hans Sønderby
Mette Skaarup Astrup

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bredgade 45
9490 Pandrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Skyggebørn er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og fakturering har fundet sted inden årets udgang. Indtægter består primært af indsamlede midler.

Omkostninger til grupper

Midler til grupper udgiftsføres, når midlerne er sendt ud.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el og varme samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

Skatter

Foreningen er fritaget for skatteansættelse.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år
---------------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under 16.875 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter deposita, der måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
1 Indtægter	1.445.689	1.682.866
2 Omkostninger til grupper	-226.129	-164.186
Bruttofortjeneste	1.219.560	1.518.680
3 Gager	-697.697	-389.955
4 Salgsomkostninger	-68.936	-31.847
5 Lokaleomkostninger	-351.004	-156.273
6 Administrationsomkostninger	-36.973	-68.909
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.154.610	-646.984
Resultat før afskrivninger	64.950	871.696
7 Afskrivninger	-21.545	0
Resultat af primær drift	43.405	871.696
8 Finansielle omkostninger	-327	0
Årets resultat	43.078	871.696

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
9 Indretning lejede lokaler	261.072	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>261.072</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	92.000	85.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.000</u>	<u>85.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>353.072</u>	<u>85.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.000
10 Andre tilgodehavender	20.861	23.534
Tilgodehavender i alt	<u>20.861</u>	<u>28.534</u>
Likvide beholdninger	630.804	770.954
Omsætningsaktiver i alt	<u>651.665</u>	<u>799.488</u>
Aktiver i alt	<u>1.004.737</u>	<u>884.488</u>

Balance 31. december

	2018	2017
Passiver		
Note		
Egenkapital		
11 Egenkapital	914.774	871.696
Egenkapital i alt	914.774	871.696
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	89.963	12.792
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	89.963	12.792
Gældsforpligtelser i alt	89.963	12.792
Passiver i alt	1.004.737	884.488
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Indtægter		
Donation, fonde mv.	529.812	394.099
Bidrag organisationer	226.558	754.091
Virksomhedsbidrag	381.302	162.000
Salg kurser	131.600	229.500
Medlemskontingent mv.	82.327	143.176
Skyggebørnsløb	94.090	0
	<u>1.445.689</u>	<u>1.682.866</u>
2. Omkostninger til grupper		
Omkostninger grupper	106.953	51.758
Arrangementer grupper	1.023	60.811
Omkostninger kurser	26.153	36.386
Mødeomkostninger	4.207	11.107
Bestyrelsesomkostninger	8.974	4.124
Skyggebørnsløb	22.644	0
Omkostninger musikarrangement	56.175	0
	<u>226.129</u>	<u>164.186</u>
3. Gager		
Gager	692.421	387.778
ATP	2.840	2.177
AER-bidrag mv.	2.436	0
	<u>697.697</u>	<u>389.955</u>
4. Salgsomkostninger		
Restaurationsbesøg	6.021	0
Gaver og blomster	8.252	0
Overnatningsomkostninger	17.656	0
Rejser	33.882	19.449
Annoncer	3.125	12.398
	<u>68.936</u>	<u>31.847</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5. Lokaleomkostninger		
Husleje	238.616	156.273
El, vand og gas	8.428	0
Ejendomsskat og forsikring	1.766	0
Vedligeholdelse	102.194	0
	<u>351.004</u>	<u>156.273</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.523	6.102
Edb-omkostninger	6.486	9.635
Mindre nyanskaffelser	13.410	1.189
Telefon og telefax	10.212	1.665
Porto og gebyrer	1.312	735
Kontingenter	590	5.400
Bestyrelsesomkostninger	2.350	2.042
Web hotel	90	42.141
	<u>36.973</u>	<u>68.909</u>
7. Afskrivninger		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	21.545	0
	<u>21.545</u>	<u>0</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	327	0
	<u>327</u>	<u>0</u>

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

		<u>Indretning lejede lokaler</u>
Tilgang		282.617
Kostpris ultimo		282.617
Årets afskrivninger		21.545
Afskrivninger ultimo		21.545
Regnskabsmæssig værdi ultimo		261.072

10. Andre tilgodehavender

Drift af grupper	20.861	23.534
	20.861	23.534

11. Egenkapital

Saldo primo	871.696	0
Årets resultat	43.078	871.696
	914.774	871.696

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået lejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt i 111 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet er pr. 31. december 2018 t.kr. 1.887.