

Foreningen Agape

Bredhøjsvinget 1
8600 Silkeborg
CVR-nr. 18191288

Årsrapport 2017/18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 31.08.2018	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Foreningsoplysninger

Forening

Foreningen Agape
Bredhøjsvinget 1
8600 Silkeborg
CVR-nr.: 18191288
Hjemsted: Silkeborg

Telefon: +45 8680 6022
Telefax: +45 8680 6017
Internet: www.agape.dk
E-mail: info@agape.dk

Bestyrelse

Familiekonsulent Steen Møller Lauersen (formand)
Afdelingschef Poul Helgesen (næstformand)
Erhvervsrådgiver Jacob Lund Sønderbæk (kasserer)
Ældrechef Tove Søgaard (sekretær)
Sognepræst Heine Holmgaard
Cand.cur. Marie Schmidt
Psykolog Henrik Engholm Feldtmose
Kateket Niels Hankelbjerg Mortensen

Landsleder

Annette Bech Vad

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018 for Foreningen Agape.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen fra Socialstyrelsen af 24. juli 2018 (tilsagnsskrivelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.11.2018

Ledelse

Annette Bech Vad
landsleder

Bestyrelse

Steen Møller Lauersen
formand

Poul Helgesen
næstformand

Jacob Lund Sønderbæk
kasserer

Tove Søgaard
sekretær

Heine Holmgaard

Marie Schmidt

Henrik Engholm Feldtmose

Niels Hankelbjerg Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Foreningen AGAPE

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen AGAPE for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen fra Socialstyrelsen af 24. juli 2018 (tilsagnsskrivelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2017 - 31.08.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 98 af 27. januar 2014" og tilsagnsskrivelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 foreningens 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 samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 04.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Søren Lykke
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningen Agapes formål er at fremme og udøve diakoni. Formålet søges realiseret gennem en række sociale indsatser i form af projekter, kurser og arbejdsgrupper, som alle har det fællestræk at yde hjælp og inspiration til livet.

Agape er en græsrodsbevægelse, hvor der gennem årene har været en kultur, hvor man søsætter en del projekter, når der er mennesker, der har en god ide og gejst til at gennemføre den.

Det betyder, at foreningen har et stort antal forskelligartede arbejdsgrupper, som alle har til formål at hjælpe og inspirere mennesker.

Arbejdet udføres af 6 ansatte og omkring 170 frivillige, som har større eller mindre opgaver i foreningen.

Der er aktiviteter, der omfatter information, foredrag, konferencer, retræter, foreningsblade, telefonrådgivning, mailrådgivning via hjemmesider, terapi og supervision.

ULFRI midlerne er anvendt på sociale indsatser og aktiviteter som kurser, terapi og rådgivning. Disse indsatser tilbyder på forskellig vis hjælp, støtte og redskaber til mennesker, der har brug for hjælp i en svær livssituation. F.eks. ved at rådgive og afhjælpe sociale problemer som ensomhed, depression, stress, angst, konflikter i familier og parforhold mm. ULFRI midlerne er ikke anvendt inden for områderne: Sjælesorg, Basis, Psyktro og retræter (note 13).

Økonomiske afvigelser

Der er økonomiske afvigelser i positiv retning, hvilket skyldes, at ULFRI midlerne er bevilget i juli 2018.

Dermed har det i forbindelse med regnskabsaflæggelsen været muligt at opgøre tilskuddet for perioden 1. januar 2018 – 31. august 2018 pålideligt. Da tilskuddet for andet år i træk er bevilliget i juli måned, vurderes det at være mest retvisende, at det fremadrettet indtægtsføres i det regnskabsår, som tilskuddet vedrører. Dette har ikke været muligt tidligere. Der er i regnskabsåret således indregnet ULFRI tilskud for i alt 20 måneder, dels vedrørende perioden 1. januar 2018 – 31. august 2018 og dels hele tilskuddet vedrørende kalenderåret 2017. Fremadrettet vil det indregnede ULFRI tilskud bestå af 12 måneders tilskud svarende til perioden 01.09. – 31.08.

Nedgangen i indtægter for terapi, skyldes dels høj efteruddannelsesaktivitet hos psykologerne samt, at en ny psykolog ansat sommeren 2017 skal nå at etablere sig. Det betyder blandt andet tidsforbrug på aktiviteter der ikke giver indtægter i dette regnskabsår. – Blandt andet tid på udarbejdelse af foredrag. Dertil kommer, at en ny psykolog ikke kan begynde et nyt sted med en fuld kalender i forhold til terapi samtaler.

Fremadrettet

Vi vil fortsat nøje følge indtægter og udgifter og have fokus på, hvordan vi kan øge vores indtjening og ikke mindst øge gaveindtægterne. Dette har vi beskrevet i vores indsamlingsstrategi, som vi målrettet arbejder ud fra. Vi vil også som tidligere have fokus på kommunikation og PR, så endnu flere kender Agapes tilbud og kompetencer. Vi gør en systematisk indsats for at få flere medlemmer til foreningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Indtægter	1	3.342.695	3.144
Terapi- og kursusomkostninger	2	(302.686)	(219)
Lokaleomkostninger	3	(54.811)	(133)
Salgsomkostninger	4	(128.013)	(130)
Administrationsomkostninger	5	(201.569)	(220)
Personaleomkostninger	6	(2.509.430)	(2.373)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(36.000)</u>	<u>(36)</u>
Driftsresultat		110.186	33
Andre finansielle indtægter		1.856	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.442)</u>	<u>(22)</u>
Årets resultat		<u>94.600</u>	<u>14</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>94.600</u>	<u>14</u>
		<u>94.600</u>	<u>14</u>

Balance pr. 31.08.2018

		2018	2017
		kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	7	<u>1.720.000</u>	<u>1.756</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.720.000</u>	<u>1.756</u>
Anlægsaktiver		<u>1.720.000</u>	<u>1.756</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.651	30
Andre tilgodehavender		62.375	52
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.692</u>	<u>34</u>
Tilgodehavender		<u>106.718</u>	<u>116</u>
Likvide beholdninger		<u>1.625.281</u>	<u>1.639</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.731.999</u>	<u>1.755</u>
Aktiver		<u>3.451.999</u>	<u>3.511</u>

Balance pr. 31.08.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Overført overskud	8	<u>2.158.146</u>	<u>2.064</u>
Egenkapital		<u>2.158.146</u>	<u>2.064</u>
Gæld til realkreditinstitutter	9	<u>829.000</u>	<u>829</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>829.000</u>	<u>829</u>
Modtagne forudbetalinger	10	0	209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	15
Anden gæld	11	<u>461.853</u>	<u>394</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>464.853</u>	<u>618</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.293.853</u>	<u>1.447</u>
Passiver		<u>3.451.999</u>	<u>3.511</u>
Pantsætninger	12		
ULFRI-midler	13		

Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
1. Indtægter		
Tilskud, kollekt og indsamlinger mv.	51.145	104
Gaver, LL § 8a	772.002	787
Gavebreve, LL § 12, stk. 3	295.402	314
Kontingent, enlige	127.885	117
Kontingent, ægtepar	230.980	198
Kontingent, studerende	8.325	7
Kontingent, Støttepulje, til årets disposition	50.300	49
Indtægter ved terapi	900.824	964
Indtægter ved kurser	231.759	86
Indtægter ved foredrag	101.352	174
Deltagerbetaling, inspirationsdag mv.	33.970	26
Deltagerbetaling, BASIS	1.500	0
Deltagerbetaling, Vejledningsgruppe	15.000	0
Salg af bøger og hæfter mv.	(748)	1
Refusion fra bladpuljen	5.320	5
Tilskud til bladudgivelse, Færøerne	9.500	10
Socialministeriet, LOTFRI	468.829	302
Regulering igangværende arbejde, terapi mv.	<u>39.350</u>	<u>0</u>
	3.342.695	3.144
2. Terapi- og kursusomkostninger		
Direkte udgifter, kurser mv.	135.142	103
Sjælesorg og familierådgivning	119.796	0
Parvis	3.682	0
Fripladstilskud, anvendt fra Støttepuljen	13.045	48
PsykTro	10.271	20
Timeout-retræter	15.797	30
Basis	<u>4.953</u>	<u>18</u>
	302.686	219

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	34.378	46
Renovation	444	1
Reparation og vedligeholdelse	1.364	66
Rengøring	5.836	6
Forsikringer	8.113	8
Ejendomsskatter	22.676	23
Lejeindtægt	<u>(18.000)</u>	<u>(17)</u>
	<u>54.811</u>	<u>133</u>
4. Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	16.798	16
Repræsentationsomkostninger	298	0
Udgivelser	109.554	110
Hjemmeside	<u>1.363</u>	<u>4</u>
	<u>128.013</u>	<u>130</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Drift af kopimaskine	14.788	20
Kontorartikler	9.400	7
Telefon, internet mv.	26.180	38
Porto og gebyrer	22.051	14
Forsikringer	1.521	1
Faglitteratur	2.166	4
Kontingenter	9.500	9
Konsulentomkostninger	1.300	0
Konsulentydelse af revisor	0	13
Honorar til revisor	40.625	38
Revisionsudgifter vedrørende særlige erklæringer	15.000	15
Regulering hensættelse til nedskrivning på tilgodehavender	992	(25)
Bestyrelsesudgifter	1.896	4
Edb-udgifter inkl. bogføring mv.	13.239	25
Betalingservice, dankort og terminal	34.792	38
Småanskaffelser	7.969	19
Andre udgifter	<u>150</u>	<u>0</u>
	<u>201.569</u>	<u>220</u>
6. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.011.594	1.893
Pensioner	276.220	273
Andre omkostninger til social sikring	78.285	64
Supervision	13.404	12
Rejse- og transportudgifter samt kørselsgodtgørelse	36.145	40
Andre personaleomkostninger	<u>93.782</u>	<u>91</u>
	<u>2.509.430</u>	<u>2.373</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.900.000	1.900
Kostpris ultimo	1.900.000	1.900
Af- og nedskrivninger primo	144.000	108
Årets afskrivninger	36.000	36
Af- og nedskrivninger ultimo	180.000	144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.720.000	1.756
8. Egenkapital		
Egenkapital 01.09.2016	2.063.546	2.050
Årets resultat	94.600	14
Egenkapital 31.08.2017	2.158.146	2.064
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	829.000	829
10. Modtagne forudbetalinger		
Forudbetalt ULFRI	0	200
Forudbetalt deltagerbetaling	0	9
	0	209
11. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	65.093	63
Feriepengeforpligtelser	318.000	255
Andre skyldige omkostninger	78.760	76
	461.853	394

12. Pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger på 829.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. 31.08.2018 1.720 t.kr.

Noter

	2017/18 kr.
13. ULFRI-midler	
Modtagne ULFRI-midler, jf. note 1	<u>468.829</u>
Heraf anvendt til:	
Kursusomkostninger, jf. resultatopgørelsen	(302.686)
Heraf udgør kursusomkostninger på nedenstående projekter, som ikke medtages:	
Sjælesorg og familierådgivning, jf. note 2	119.796
PsyKTro-linjen, jf. note 2	10.271
Timeout-retræter, jf. note 2	15.797
Basis-weekend, jf. note 2	4.953
Lokale-, salgs- og administrationsomkostninger (81% af de samlede omkostninger)	(313.191)
Personaleomkostninger (97% af de samlede omkostninger ekskl. omkostninger til kurser, som ikke medtages)	<u>(2.443.659)</u>
Totale omkostninger på sociale aktiviteter	<u>(2.908.719)</u>
Sociale aktiviteter finansieret ved egenfinansiering	<u>(2.439.890)</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Børne- og Socialministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, nr. 362 af 26. april 2018" og tilsagnsskrivelsen fra Socialstyrelsen af 24. juli 2018 (tilsagnsskrivelsen).

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Indtægter

Indtægter omfatter salg af varer, terapi og kurser samt modtaget tilskud, medlemskontingent og indsamlede gaver. Indtægter indregnes i takt med de indtjenes og der erhverves ret hertil.

Terapi- og kursusomkostninger

Terapi- og kursusomkostninger omfatter omkostninger til terapi og kurser.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter udgifter i forbindelse med driften af foreningens ejendom.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger til markedsføring.

Administrationsomkostninger

Administrationsudgifter omfatter udgifter til kontorhold, telefon, revision samt møder mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ULFRI-midler

Lokale-, salgs- og administrationsomkostninger er fordelt ud fra en indtægtsfordelingsnøgle. Fordelingsnøglen er opgjort som de tilskudsgivende aktiviteter indtægter set i forhold til de samlede indtægter uden ULFRI-midlerne.

Personaleomkostningerne fordeles ud fra et skøn over, hvor mange dage medarbejderne har arbejdet på de ikke-tilskudsgivende projekter set i forhold til de totale lønomkostninger for medarbejderne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	25 år
-----------	-------

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter foreningens indestående i banken samt den kontante beholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Møller Laursen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-208689252106

IP: 185.125.xxx.xxx

2018-11-04 13:21:48Z

NEM ID 

Marie Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-771354950349

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-11-04 19:20:37Z

NEM ID 

Anette Bech Vad

Adm. Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-981135136404

IP: 78.156.xxx.xxx

2018-11-05 10:03:23Z

NEM ID 

Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 217.198.xxx.xxx

2018-11-05 13:49:52Z

NEM ID 

Henrik Engholm Feldtmose

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-578231178294

IP: 85.218.xxx.xxx

2018-11-05 16:37:28Z

NEM ID 

Tove Endahl Søgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-665637825721

IP: 194.19.xxx.xxx

2018-11-06 07:36:55Z

NEM ID 

Heine Holmgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-988942077548

IP: 91.195.xxx.xxx

2018-11-07 07:40:10Z

NEM ID 

Niels Hankelbjerg Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-427954201230

IP: 212.237.xxx.xxx

2018-11-11 19:45:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NP2EE-3BZID-TV6BC-7E82S-DDONS-EEFND

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Helgesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-081784745299

IP: 2.108.xxx.xxx

2018-11-13 15:38:39Z

NEM ID 

Jacob Lund Sønderbæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-010320316364

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-11-14 12:36:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NP2EE-3BZID-TV6BC-7E82S-DDONS-EEPNID

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>