

Foreningen Kvans venner

CVR-nummer 94133858

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Kassererens og interne revisorers påtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Foreningen Kvans venner
c/o Børge Troelsen
Agervej 23
8320 Mårslet

Hjemstedskommune:	Århus Kommune
CVR-nummer:	94133858
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Kasserer

Børge Troelsen
Agervej 23
8320 Mårslet

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Kassererens og interne revisorers påtegning

Som interne revisorer og kasserer for Foreningen Kvans venner skal vi erklære, at omstående årsregnskab efter vor opfattelse indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af resultatet af foreningens drift i 2015 og foreningens økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Vi skal tillige erklære, at samtlige af foreningens påhvilende forpligtelser er medtaget i

Mårslet, 15. februar 2016

Børge Troelsen
Kasserer

Lars Bak Rasmussen
Revisor

Freddy Jensen
Revisor

årsregnskabet. Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser af aktiver ud over det i årsregnskabet anførte.

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtrådt begivenheder, som i væsentlig grad har påvirket den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Vi indstiller årsregnskabet til godkendelse på det årlige ide- og kritikmøde.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til redaktionen i Foreningen Kvans venner

Vi har udført review af årsregnskabet for Foreningen Kvans venner for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Foreningens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internatio-

Silkeborg, 15. februar 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309

Jan Pedersen

Registreret revisor

nale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ejeren og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 opstillingsmæssigt tilnærmet årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Dog bemærkes i lighed med tidligere år, at foreningens registreringer af kontingent indtægter, indtægter fra Copydan samt salg af bøger ikke fuldt ud er periodiseret, men medtages i forbindelse med indbetaling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fun-

det sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Dog jævnfør ovenstående vedrørende periodisering.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Foreningens ledelse vurderer ikke, at foreningens eventuelle overskud er erhvervmæssig virksomhed og dermed, at Foreningen KvaN er skattepligtig.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 Budget	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	916.500	1.060.531	910
2	Vareforbrug	-83.000	-228.818	-269
	Dækningsbidrag	833.500	831.713	641
	Honorar & kontormedhjælp	-225.000	-154.882	-154
	Kørselsgodtgørelse	-20.000	-19.338	-16
	Traktementer ved diverse arrangementer	-35.000	-38.930	-32
	Formatering e-bøger	-10.000	-7.000	-29
	Husleje	-50.000	-44.380	-47
	Flytning af kontor	-30.000	-4.398	-1
	Kontorartikler	-20.000	-30.888	-14
	Lagerleje/provision	-20.000	-21.226	-21
	IT Service	-40.000	-51.418	-20
	Nyanskaffelser	-60.000	-27.604	-43
	Internet	-30.000	-19.368	-19
	Forsikringer	-4.000	-4.084	-4
	Porto	-100.000	-148.795	-99
	Telefongodtgørelse	-8.000	-6.000	-8
	Gaver til forfattere	-35.000	-21.723	-42
	Konferencer mm	-50.000	-40.815	-49
	Regnskabsassistance	-25.000	-25.000	-25
	Revisor	-35.000	-36.500	-36
	Hævet ved indbrud i netbank	0	-9.996	0
	Tab på debitorer	-15.000	-788	-18
	Resultat før finansielle poster	21.500	118.580	-36
	Værdipapirer, udbytter	4.000	7.916	9
	Værdipapirer, kursregulering	0	-9.472	1
	Renteindtægter	1.000	1.066	1
	Renteudgifter	0	-17	0
	Årets resultat	26.500	118.073	-25

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Beholdninger af tidsskrifter og bøger	212.643	316
	Varebeholdninger	212.643	316
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.851	43
	Andre tilgodehavender	8.162	32
	Tilgodehavender	59.013	75
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	323.695	333
	Værdipapirer og kapitalandele	323.695	333
5	Likvide beholdninger	950.643	708
	Omsætningsaktiver i alt	1.545.993	1.432
	Aktiver i alt	1.545.993	1.432

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Egenkapital	1.529.333	1.411
	Egenkapital i alt	1.529.333	1.411
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.125	0
6	Skyldig moms	0	0
	Anden gæld	11.535	21
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.660	21
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	16.660	21
	Passiver i alt	1.545.993	1.432
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Abonnementer	100.165	111
Introabonnenter	28.784	14
Nordiske guder og sagnhelte	1.217	2
Den levende vekselvirkning	86	0
Undervisningsdifferentiering o	2.630	6
Civil-Courage	0	0
Med ført hånd	22	0
Læsning - teori og praksis	1.260	2
Historiebevidsthed i det moder	384	0
Og én i mente	144	0
Midt i matematikken	134	0
Innovation i skolen	853	5
Almen didaktik	6.206	28
Pædagogiske grundfortællinger	1.983	4
Derfra vor verden går	269	0
Så selv en sten	64	0
Idrættens værdier og kultur	18.283	22
Historiepædagogik	13.946	14
Løssalg	80.199	38
Kampen om skolen	24	0
Holdning og spontanitet	336	0
Salg af E-bøger	44.446	37
Forsendelsesomkostninger	23.380	17
Når du skriver i læreruddannelse	0	0
Mundtlighed - en antologi	358	0
Copydan, tilskud	609.703	545
Andre, tilskud	15.000	20
Vejledning - Teori og praksis	57.798	7
Psykologiske grundtemaer	9.464	5
Engelsk - mere end et sprog	349	0
Efterskolepædagogik	2.883	1
Mundtlighed - teori og praksis	48.848	25
Specialpædagogik - teori og pr	4.939	7
Korrektion - debitorsaldo	-14.467	-2
Diverse	840	0
Nettoomsætning i alt	1.060.531	910
2 Vareforbrug		
Varekøb	125.092	209
Ændring af varelager	103.726	60
Vareforbrug i alt	228.818	269

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
3 Beholdning af tidsskrifter og bøger		
Beholdninger af tidsskrifter og bøger	212.643	316
Beholdning af tidsskrifter og bøger i alt	212.643	316
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Jyske Invest lange obligationer, 941 stk.	94.674	99
Jyske Invest korte obligationer, 2411 stk.	229.021	234
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	323.695	333
5 Likvide beholdninger		
Kasse	1.144	4
Jyske Bank, Totalkonto	3.248	11
Danske Toprente Erhverv	284.050	284
Danske Bank, erhvervs giro	662.314	410
Danske Bank Depotafkastkonto	-113	0
Likvide beholdninger i alt	950.643	708
6 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-31.658	4
Udgående moms	102.705	77
Indgående moms	-83.776	-97
Overført til omsætningsaktiver	8.162	32
Afregnet moms	4.567	-16
Skyldig moms i alt	0	0
7 Eventualforpligtelser		

Foreningen Kvans venner blev i 2014 bevilliget 35.000 kr. i Tips- og lottobevillinger fra Undervisningsministeriet. 20.000 kr. blev modtaget i 2014, det resterende beløb er modtaget i 2015.

Foreningen Kvans venner har modtaget bevillinger med de forbehold, at hvis projekter som er modtaget tilskud til er overskudsgivende, skal der ske tilbagebetaling i forhold til overskuddet.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.