

Nordjysk Fødevareroverskud

Troensevej 19H, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 36 16 77 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Bente Schjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Nordjysk Fødevareroverskud.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

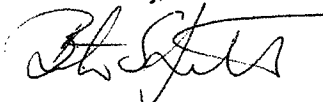
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 27. januar 2021

Bestyrelse

Bente Schjødt



Victoria Pérez Schjødt



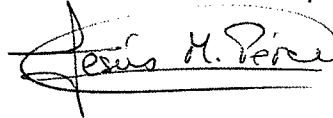
Peter Als



Heine Pedersen



Jesús Manuel Pérez Pueyo



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til medlemmerne i Nordjysk Fødevareroverskud

Vi har udført review af årsregnskabet for Nordjysk Fødevareroverskud for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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 udtrykker 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 internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. januar 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Jesper Havgaard Kongsted
statsautoriseret revisor
mne34468

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Fødevareoverskud Troensevej 19H 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 36 16 77 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bente Schjødt Peter Als Jesús Manuel Pérez Pueyo Victoria Pérez Schjødt Heine Pedersen
Daglig ledelse	Bente Schjødt
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Organisationens væsentligste aktiviteter

Organisationens formål er at uddele overskudsfødevarer fra producenter, distributører og detailhandel til sociale organisationer, væresteder, varmestuer, krisecentre og lignende steder, hvor donation af mad betyder en lettelse i hverdagen både økonomisk og socialt.

Overskudsfødevarer kan også hentes fra store begivenheder og uddeles til værdigt trængende enkeltpersoner, familier og sociale organisationer.

At være aktiv i forhold til at skabe indhold i hverdagen for personer, der har det svært, men gerne vil yde en indsats.

Bestyrelsens årsberetning:

Vi forfølger visionen om at være en arbejdsplads for personer på kanten af arbejdsmarkedet. Vi har haft en person, der skulle afprøve sin evne til at være på en arbejdsplads med få mennesker. Vi har haft flere personer, visiteret til flexjob og har igennem hele året haft en person i flexjob. Vi har ansat arbejdsløse og ungarbejdere. I sidste halvdel af året har vi haft en person ansat på socialt frikort. Men vi har også været uheldige. Den første fuldtidsansatte meldte sig syg efter en måned. To flexjobbere stoppede efter en uge. Flere af de ansatte viste sig ikke at leve op til forventningerne. Status ved årets slutning er, at vi har en ansat i flexjob, som har været ansat i to år. Vi har to studentermedhjælpere, hvoraf den ene er kommet til i 2020. Endelig i oktober fik vi en fuldtidsansat, der opfylder alle krav til kvalifikationer. Men det er en medarbejder, der skal videre i sit karriereforløb. Ved årsskiftet er vi i en situation, hvor vi skal ansætte flere medarbejdere, primært i flexjob. Det sker på grundlag af en donation fra TrygFonden, der skal anvendes til at udbygge ruter med levering af overskudsmad til fysisk og psykisk udfordrede personer. En aktivitet der kræver flere ansatte.

Statistik for hele året:

- Vi har i alt hentet 196,2 tons overskudsmad.
- Det bliver cirka 4 tons i gennemsnit pr. uge, når vi fratrækker fire ugers nedlukning i marts/april måned på grund af covid19-pandemien og to ugers ferielukket i juli.
- Fordelingen ser således ud:
37% grøntsager (73 tons), 23% frugt (45 tons), 11% mejerivarer (21 tons), 13% brød (25 tons) og 4% kød (7 tons). Tilsammen udgør de 5 varegrupper 88% af den mad, vi henter.
- Vi har uddelt 165 tons til økonomisk trængte familier direkte fra lageret på Troensevej 19H.
- I gennemsnit har vi haft besøg af 166 familier pr. uge og de har hver modtaget 24 kilo god og nærende overskudsmad.
- Vi har uddelt 30 tons til sociale organisationer i Aalborg.
- Endelig har vi givet 6,6 tons frasorteret organisk affald til biogas.

Begivenheder:

Igen i år har vi været med ved Fødevareremessen i Gigantium. Det fungerede også fint i år med en blanding af frivillige og modtagere af overskudsmad, der i forening fik bjerget 2,8 tons fine madvarer. Det var en dag, hvor den daglige leder ikke kunne være tilstede og hvor de frivillige trådte til og udførte et formidabelt stykke arbejde.

Ledelsesberetning

Den største og mest markante begivenhed i 2020 har været covid19 pandemien. Vi lukkede ned sammen med resten af samfundet i mart 2020. Umiddelbart efter Påske åbner vi igen med en ny organisering af udleveringen. Det nye er, at al frugt og grønt skal pakkes i kasser og udleveres i døren. Al udlevering til udsatte familier sker i døren. Det har givet udfordringer med hensyn til kø. Ved årets slutning har vi fundet en model, der fungerer. En eller to frivillige holder styr på parkeringspladsen og henviser folk til køen foran døren, når der er plads. De sociale organisationer henter fortsat ved bagdøren som allerede aftalt. Fra TrygFonden fik vi doneret kr. 334.000 fra akutpuljen og det har betydet, at omstillingen til en covid19 venlig udlevering har kunnet realiseres.

Vi gik med i juleræset i år på flere fronter. Vi fik doneret pebernødder fra Jensen Brød, de rigtige fra Vendsyssel. Vi fik en andel af donationen fra OAK-Foundation, der var tilegnet Aalborg Kommune og vi fik doneret 25 juleposer fra Bilka i Skalborg inklusive 25 poser med julepynt. Det var stressende og det gør vi ikke igen. Især fordi vi fik meget få "gaver" til uddeling i forhold til de mange familier og andre borgere, der kommer forbi lageret hver dag. Vi er gode til den daglige udlevering af overskudsmad, hvor modtageren bliver aktør i et madspildsprojekt. Vi er knap så gode til direkte velgørenhedsarbejde. Det skal tilføjes at en medarbejder fra spilnu kom forbi og donerede overskuds julekalendere. Det fungerede fint.

Leverandørsiden:

Vi måtte sige farvel til Frugt Karl i år. En grossist i frugt og grøntsager, som vi har samarbejdet med fra den første dag. Virksomheden er solgt til en grossist i Aarhus.

Vi har fået en ny og god erstatning i Skagen Food, der fortrinsvis leverer økologiske produkter. Vores primære strategi er at hente overskudsmad hos grossister og producenter samt de større detailbutikker. Vi har faste aftaler med AB Catering, Wrist Ship Supply, Jensen Brød og Aurion. Vi har også en fast aftale med Bilka i Skalborg om afhentning af frugt og grøntsager og vi håber på et udvidet samarbejde i det nye år. Vi har hentet hirseflager hos Biogan og flere tons pålægsprodukter fra Delitaste. Vi har også hentet frugtstænger hos Castus. Opringninger fra producenter og grossister er vi særligt glade for. Det betyder som regel anderledes varer med lang holdbarhed og spændende varer, der er gode at have på lageret. I covid19-pandemiens slipstrøm har vi hentet varer i Aalborg Lufthavn.

Det er afgjort blevet sværere og mere arbejdskrævende at hente overskudsmaden. Men lige vigtigt er det både fra et miljømæssigt og socialt perspektiv. Vi skal fortsætte med at nedbringe udledningen af CO2 til atmosfæren og vi skal fortsætte med at finde overskudsmad til de mange, der hver uge besøger lageret for at sikre sin familie sund mad på bordet på et meget lille budget.

Modtagerne:

Syv sociale organisationer er tilmeldt som modtagere af overskudsmad. Det er Kofoeds Skole, Det Grønlandske Hus, Møllepladscenteret Frelsens Hærs morgenmadstilbud, Parasollen KFUM's sociale café, Hjerterummet Blå Kors Varmestue, Reden KFUM's projekt for handlede kvinder og Kirkens Korshærs Herberg. Vi har også en aftale med den socialøkonomiske virksomhed Kaffé Fair og AMU Nordjylland, der begge hjælper med at bruge de usædvanlige varer og fødevarer, der kommer i usædvanligt store mængder. Det koster et gebyr kr. 1.000,00 for retten til at hente varer. Da vi fortsat ikke har kapacitet til at udbringe varer, henter organisationerne maden hver tirsdag og onsdag morgen

Ledelsesberetning

mellem kl. 8.00 og 9.00. Vi håber stadig på hjælp fra en fond, således at vi igen kan tilbyde at udbringe maden til de forskellige organisationer og udvide antallet af organisationer, der gerne vil være med, men ikke har mulighed for selv at hente overskudsmaden.

En ny aktivitet er udbringning af overskudsmad til udsatte familier og enlige med særlige udfordringer. Efter en svær indkøringsperiode har vi fundet en model, der fungerer. Vi udvælger familierne efter kriterier som sygdom, mangel på transport og afstand til udleveringsstedet. Eksempelvis har vi oprettet en rute til Brønderslev, fordi det er mere bæredygtigt at sende en varebil af sted til Brønderslev end syv familier tager hver deres bil og kører til Aalborg. Vi har en rute i Aalborg/Nørresundby, der går til familier og personer med særlige udfordringer af fysisk og psykisk karakter. TrygFonden har gjort det muligt, at vi i det nye år kan oprette flere ruter og ansætte personer i flexjob stillinger til at varetage kørslen.

Det er fortsat en stor succes at uddele overskudsmad direkte til udsatte familier og borgere med specielle økonomiske og sociale udfordringer. Vi har opbygget en gruppe af modtagere, der kan betegnes som loyale partnere i kampen mod madspild. Vi har mange dedikerede modtagere, der tager udfordringen op og hjælper os med at anvende den indsamlede mad til dens formål: måltider til mennesker. I forhold til sidste år er antal tons stort set det samme, nemlig 166 tons overskudsmad, udleveret direkte til udsatte borgere. Men vi har også øget antallet af besøgende til lageret fra 130 personer i gennemsnit pr. uge til 166 personer i gennemsnit pr. uge. De fleste repræsenterer en familie og vi hjælper således rigtig mange familier med sund mad til hverdag. Vi er på sjette år et projekt for både miljøet og udsatte mennesker.

Udstyr, lager og kontor:

Vi nyder stadig godt af den gavmilde donation fra Asta og Jul. P. Justesens Fond på kr. 500.000 til leasing af en kølebil. Den bliver flittigt brugt og vi kan ikke takke nok for denne donation. Den sidste rate af kr. 100.000 falder i 2021.

Ledelsesberetning

Fonde, der har støttet os i 2020:

Esther Bruhns Fond	kr. 5.000
Samsung Denmark Research Center	kr. 3.900
Ejendomsmæglernes Fond	kr. 25.000
Lemvigh-Müller Fonden	kr. 50.000
Torben Vejs Fond	kr. 30.000
Aase og Ejnar Danielsens Fond	kr. 50.000
Inge og Asker Larsens Fond	kr. 250.000
Samsung Denmark Research Center	kr. 3.900
Marie & M.B. Richters Fond	kr. 50.000
Jubilæumsfonden af 12/8 1973	kr. 10.000
Trygfonden:	kr. 429.231 (dec. 2019)
	kr. 334.000 (april 2020)
	kr. 500.000 (dec. 2020)

Vi er umådelig taknemmelige for støtten fra alle fondene og firmaet Samsung Denmark Research Center. Selvfølgelig betyder størrelsen på beløbet noget, men det giver et hop i hjertet, hver gang vi får et positivt tilsagn. Mange tak til alle fonde, der har støttet hos gennem årene. Trygfonden er helt særlig, fordi den har støttet med store beløb både sidste år og i år. Det betyder, at vi også kan gøre en forskel i det kommende år uden at være nervøse for et økonomisk sammenbrud.

Fra Aalborg Kommune får vi frem til og med år 2021 årligt kr. 200.000 til drift. Midlerne er en del af §18-puljen til frivilligt arbejde. Vi vil arbejde for at komme på det rigtige budget som en del af bæredygtighedsstrategien for Aalborg Kommune. I tillæg yder vi et betydeligt socialt arbejde ved at sikre borgerne et sted, hvor de kan hente sunde madvarer alle hverdage mandag til fredag. Vi er også ved at få karakter på den socialøkonomiske del af organisationen. Vi har en person ansat på socialt frikort og vi ansætter personer i flexjob. Desuden får borgere med særlige udfordringer en chance for at afprøve sig selv i vores sociale miljøprojekt.

De frivillige:

Der er sket en ændring i sammensætningen af personkredsen, der holder Nordjysk Fødevareroverskud kørende. Vi er afhængige af faste medarbejdere og har ansat en af de frivillige på socialt frikort, en anden er ansat som studentermedhjælper. Vi har også for første gang fået en ansat på fuld tid til at støtte den daglige leder.

Gruppen af frivillige er nogenlunde stabil og der kommer fortsat nye frivillige. Det er en udfordring at tiltrække kvalificerede frivillige. Vi kan glæde os over, at vi har en stabil og god gruppe. Den må gerne vokse sig større i det nye år.

Ledelsesberetning

Medlemmer:

Vi har 23 medlemmer og det er meget lidt. Bestyrelsen kan bestå af fem medlemmer, og vi har været på fem medlemmer hele året. Det nye bestyrelsesmedlem er Heine, der er ansat i et flexjob. Vi har brug for frivillige, der har tid og lyst til at gøre en indsats for at tiltrække flere medlemmer. Det må blive et fokusområde i det nye år.

Hvad vi har opnået:

2020 skulle vise sig at blive året, hvor vi skulle præstere den helt store omstilling. For at fortsætte med udlevering af overskudsmad under en pandemi, var vi nødt til at ændre struktur. Det blev et år med ekstra udgifter til emballage og en presset hverdag, hvor vi stadig skal være klar til uddeling kl. 16. Det har været nødvendigt at sætte en begrænsning på 25 kasser pr. dag. Et antal, der dog bliver overskredet, når vi har tilstrækkeligt med mad og frivillige til at pakke. Samtidig med udlevering ved døren har vi to ruter med udkørsel. En aktivitet vi forventer at udvikle i det nye år.

Årsberetningens afsnit om Socialøkonomisk virksomhed:

Som registreret socialøkonomisk virksomhed skal vi opfylde et socialt formål sammen med andre krav, der er nævnt i det følgende:

- 1) Det samlede vederlag m.v. til nuværende og forhenværende medlemmer af ledelsen for deres funktion fordelt på hvert ledelsesorgan samt eventuelle vederlag til virksomhedens stiftere og ejere.
 - 2) Aftaler indgået med nærtstående parter.
 - 3) Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue.
 - 4) Opfyldelse af betingelser for registrering som RSV:
 - a) Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål, jf. § 5, stk. 1, nr. 1,
 - b) hvordan den er uafhængig af det offentlige, jf. § 5, stk. 1, nr. 3, og
 - c) hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke, jf. § 5, stk. 1, nr. 4.
 - 5) Udbetales der et udbytte, skal en registreret socialøkonomisk virksomhed i forbindelse med udbetalingen indsende en beregning, der viser forrentningen af den investerede kapital.
-
- 1) Bestyrelsen har vedtaget at udbetale kr. 26.242 pr. måned til Bente Schjødt som løn for ansvar og daglig ledelse af Nordjysk Fødevareroverskud. Der er udbetalt et ekstra vederlag i december på kr. 26.242.
 - 2) Nordjysk Fødevareroverskud har indgået skriftlig aftale med AB Catering og Bilka Skalborg om afhentning af overskudsfødevarer. Der er mundtlige aftaler med Skagen Food og Wrist Ship Supply. Desuden er der aftaler med producenterne Jensen Brød og Bageriet Aurion. Flere leverandører er tilknyttet virksomheden i mindre grad.
Ligeledes har vi aftaler med Frelsens Hær, KFUM&K, Blå Kors, Kofoeds Skole, Kirkens Korshær, Kaffé Fair og AMU Nordjylland om levering af overskudsmad.

Ledelsesberetning

3) Vi har ikke et økonomisk overskud til uddeling. Et overskud vil indgå i næste års drift.

4a) §5 stk. 1 nr. 1: Socialt formål.

Vi opfylder et socialt formål ved at uddele overskudsmad til socialt udsatte borgere. Vi har i gennemsnit besøg af 166 personer om ugen, der på vegne af deres familier henter overskudsmad mod betaling af et gebyr på 20 kroner. Vi uddeler også mad til sociale organisationer, der hver betaler 1.000 kroner årligt. Vi ansætter personer på særlige vilkår og vi tilbyder frivilligt arbejde til borgere, der har seriøse udfordringer af social og økonomisk art. Vi er åbne overfor at give unge borgere en skolepraktik.

4b) §5 stk. 1 nr. 3: uafhængig af det offentlige.

Vi har i 2020 modtaget støtte fra Aalborg Kommune. Denne støtte er vigtig, men betyder ikke, at vi er afhængige af offentlige midler. Vi er en privat virksomhed, hvor

regnskabet udviser en sund blanding af egenindtægter, medlemskontingenter, donationer fra private fonde og offentlige midler.

4c) §5 stk. 1 nr. 4: inddragende og ansvarlig i sit virke.

Som nævnt under §5 stk.1 påtager vi os et socialt ansvar ved at ansætte borgere med specielle udfordringer på særlige vilkår og vi tilbyder frivilligt arbejde til borgere, der har sociale udfordringer på grund af økonomi, sygdom, en stor familie, vanskeligheder på det kulturelle område og sproglige barrierer.

5) Social håndtering af overskud.

Nordjysk Fødevareroverskud støtter mange sociale organisationer og initiativer gennem det daglige arbejde med distribution af overskudsmad. Vi kører med et driftsbudget, der er skrøbeligt og som kun hænger sammen, fordi de frivillige, de ansatte og den daglige leder accepterer, at der ikke er mange penge til lønninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1.125.633	680.821
1 Personaleomkostninger	-810.418	-490.184
Øvrige finansielle omkostninger	-5.213	-2.838
Årets resultat	310.002	187.799
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	310.002	187.799
Disponeret i alt	310.002	187.799

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	27.500	27.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.500</u>	<u>27.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.500</u>	<u>27.500</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	962.799	491.468
Omsætningsaktiver i alt	<u>962.799</u>	<u>491.468</u>
Aktiver i alt	<u>990.299</u>	<u>518.968</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital		
Overført resultat	798.522	488.520
Egenkapital i alt	798.522	488.520
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	11.000
Anden gæld	180.777	19.448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	191.777	30.448
 Gældsforpligtelser i alt	191.777	30.448
 Passiver i alt	990.299	518.968

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>810.418</u>	<u>490.184</u>
	810.418	490.184
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>2</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Fødevareroverskud er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Donationer og kontingenter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt disse vedrøre regnskabsåret, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.