

AOF Rødovre
Cvr.nr. 32 85 93 13

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Stamoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

Stamoplysninger

Navn og adresse

AOF Rødovre
CVR-nr. 32 85 93 13
Gunnækær 70
2610 Rødovre

Bestyrelse

Ole Gjøf, formand
Dan Larsen, næstformand
Steen Skriver Rasmussen
Preben Rølling
Peter Folmer Porsgaard
Bente Christiansen

Skoleleder

Mette Brix Johansen

Revision

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AOF Rødovre.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Rødovre, den 15. januar 2019

Bestyrelsen

Ole Gjør
formand

Dan Larsen
næstformand

Steen Skriver Rasmussen

Preben Rølling

Peter Folmer Porsgaard

Lennart Ramstrup

Bente Christiansen
deltagerrepræsentant

Skoleleder

Mette Brix Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i AOF Rødovre

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AOF Rødovre for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningens likviditet er anstrengt, og der er betydelig usikkerhed om foreningens evne til at fortsætte driften. Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 8 og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at det er bestyrelsens og skolelederens vurdering, at foreningen har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften til og med januar 2020. Bestyrelsen og skolelederen har ved regnskabsaflæggelsen derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 brugerne 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 skolens 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 skolens 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 skolen 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Bogføringslovens krav om rettidig registrering af transaktioner og løbende afstemning af bogholderiet har ikke været overholdt i regnskabsåret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, 15. januar 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

AOF Rødovres aktiviteter består i at afvikle kurser og arrangementer under lov om folkeoplysning. Aktiviteterne afholdes i lejede lokaler samt i kommunale lokaler forskellige steder i Rødovre Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året der gik

AOF Rødovre har i 2017 realiseret et underskud på t.kr. 313 mod et underskud på t.kr. 223 i 2016.

Egenkapitalen pr. 31. december 2017 er negativ med t.kr. 3.220.

Foreningens underskud er finansieret ved lån i Rødovre Kommune på t.kr. 405, lån i

AOF Danmark på t.kr. 500 samt lån i AOF Daghøjskolen i Hvidovre på t.kr. 2.151.

Foreningens likviditet er anstrengt, og skolelederen følger udviklingen i likviditeten dagligt.

Året der kommer

Med udgangspunkt i vedtagne handlingsplaner, forventede omkostningstilpasninger samt tilførsel af nye aktiviteter er det bestyrelsens og skolelederens vurdering, at der i 2018 og 2019 forventes et forbedret resultat sammenlignet med 2017. Vi har et øget fokus på optimering af dækningsbidrag, hvilket fredadrettet betyder fokus på prisfastsættelse af de enkelte tilbud samt optimering af de enkelte holds deltagerantal.

Udbuddet af folkeoplysende tilbud har ændret sig markant i sidste halvår af 2018. Det skyldes, at en konkurrerende folkeoplysende forening er begæret konkurs. Der er således et "hul" i markedet, som AOF Rødovre arbejder hårdt på at udfylde. Vi har fået henvendelse fra såvel deltagere og undervisere, som ønsker at føre aktiviteter videre hos AOF. Vi arbejder således på at udvide vores aktiviteter markant både i 2. halvår 2018 og i særdeleshed i hele 2019, hvor flere kursustilbud vil blive præsenteret i vores kataloger.

AOF Daghøjskolen i Hvidovre har oplyst, at man indtil 15. januar 2020 fortsat forpligter sig - på anmodning af én eller flere gange - at tilføre AOF Rødovre den likviditet, som er nødvendig for, at AOF Rødovre kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Det er på den baggrund bestyrelsens og skolelederens forventning, at foreningen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte sit virke med aktiviteter i 2019.

Honorarer

Der er ikke udbetalt honorarer til bestyrelsen jf. AOF Rødovres vedtægter.

Usikkerhed ved indberetning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabet poster.

Usædvanlige forhold

Regnskabsaflæggelsen er stærkt forsinket som følge af personaleskifte samt forsinkelser fra ekstern serviceleverandør.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AOF Rødovre er udarbejdet i henhold til årsregnskabsloven (regnskabsklasse A). Opstilling af resultatopgørelse og balance er tilpasset foreningens aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg	3 år
Indretning af lejede lokaler (lejeperiodens løbetid)	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Deltagerbetalinger, kommunale tilskud mv.	1	<u>3.122.352</u>	<u>3.067.849</u>
Lønninger	2	(2.504.389)	(2.305.782)
Undervisningsomkostninger mv.	3	(521.774)	(509.953)
Programmer og annoncer mv.		(121.189)	(76.209)
Administrationsomkostninger mv.	4	<u>(288.038)</u>	<u>(399.055)</u>
Omkostninger i alt		<u>(3.435.390)</u>	<u>(3.290.999)</u>
Resultat før renter		(313.038)	(223.150)
Finansielle poster, netto		350	649
Årets resultat		<u><u>(312.688)</u></u>	<u><u>(222.501)</u></u>
Resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>(312.688)</u>	<u>(222.501)</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indretning af lejede lokaler	5	-	-
Materielle anlægsaktiver		-	-
Aktier i Arbejdernes Landsbank, 3 stk. nom. 3.000		3.000	3.000
Deposita		140.899	161.584
Finansielle anlægsaktiver		143.899	164.584
Anlægsaktiver		143.899	164.584
Debitorer		66.849	27.687
Tilgodehavende hos AOF Center Hovedstaden		0	149.700
Tilgodehavender		66.849	177.387
Kassebeholdning		1.500	4.545
Bankindestående		195.847	874.689
Likvide beholdninger		197.347	879.234
Omsætningsaktiver		264.196	1.056.621
Aktiver		408.095	1.221.205

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Egenkapital pr. 1. januar		(2.906.921)	(2.684.420)
Årets resultat, jf. resultatopgørelsen		(312.688)	(222.501)
Egenkapital (negativ)		(3.219.609)	(2.906.921)
Lån Rødovre Kommune		405.000	405.000
Lån AOF Danmark		500.000	500.000
Lån AOF Daghøjskolen i Hvidovre		2.151.290	1.925.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.056.290	2.830.000
Kreditorer mv.		97.361	53.790
Rødovre Kommune periodiseret tilskud		-	910.235
Forudbetalte elevgebyrer		198.439	208.575
Anden gæld	7	275.614	125.526
Kortfristede gældsforpligtelser		571.414	1.298.126
Gældsforpligtelser		3.627.704	4.128.126
Passiver		408.095	1.221.205
Eventualforpligtelser mv.	8		
Foreningens likviditet	9		

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Deltagerbetaling, kommunale tilskud mv.		
Kursusgebyr, deltagerbetaling	1.751.451	1.682.385
Kommunale tilskud	1.209.176	1.055.713
Rødovre Kommune 10% puljen	0	0
Andre indtægter	161.725	329.751
	<u>3.122.352</u>	<u>3.067.849</u>
2. Lønninger		
Leder- og lærerløn	2.535.099	2.305.782
Refusion	(30.710)	-
	<u>2.504.389</u>	<u>2.305.782</u>
Antal ansatte (excl. lærere)	<u>3</u>	<u>2</u>
3. Undervisningsomkostninger mv.		
Undervisningsmateriale	273.038	185.796
Husleje	299.623	396.848
Refusion lokaleleje	(237.766)	(237.766)
Varme, el og vand	167.579	52.011
Rengøring og vedligeholdelse af lokaler	19.300	7.096
Automat/Drift stuen	0	13.295
Afskrivninger lokaleindretning og anskaffelser	0	92.673
	<u>521.774</u>	<u>509.953</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	7.320	72.745
Vedligeholdelse af inventar	5.499	1.014
Mindre nyanskaffelser	19.802	180
Telefon og telefax	30.774	28.488
Porto og gebyrer	43.062	37.691
Revisionshonorar	18.125	53.125
Regnskabs-/adm.assistance	120.000	150.000
Forsikringer	4.827	5.701
Abonnementer/kontingenter	40.185	37.866
Mødeudgifter	2.478	6.098
Kassedifferencer	(4.034)	(3.833)
Øvrige omkostninger	-	9.980
	<u>288.038</u>	<u>399.055</u>
 5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2017	<u>509.820</u>	<u>509.820</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>509.820</u>	<u>509.820</u>
 Af-og nedskrivninger 01.01.2017	(509.820)	(417.147)
Årets afskrivninger	-	(92.673)
Af-og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(509.820)</u>	<u>(509.820)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>-</u>	<u>-</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Lån Rødovre Kommune	405.000	405.000
Lån AOF Danmark	500.000	500.000
Lån AOF Daghøjskolen i Hvidovre	2.151.290	1.925.000
Langfristede gældsforpligtelser	3.056.290	2.830.000
7. Anden gæld		
Lønrelaterede poster	199.295	53.944
Skyldige feriepenge	39.973	35.766
Feriepengeforpligtelse	35.766	35.816
Øvrig	580	-
	275.614	125.526

8. Foreningens likviditet

Foreningens likviditet er anstrengt, og skolelederen følger fortsat udviklingen i likviditeten på daglig basis. Med udgangspunkt i vedtagne handlingsplaner, forventede omkostningstilpasninger samt tilførsel af nye aktiviteter er det bestyrelsens og skolelederens vurdering, at der for 2018 og 2019 forventes et forbedret resultat sammenlignet med 2017. Herudover har AOF Daghøjskolen i Hvidovre oplyst, at AOF Daghøjskolen i Hvidovre indtil 15. januar 2020 fortsat forpligter sig - på anfordring af én eller flere gange - at tilføre AOF Rødovre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at AOF Rødovre kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Det er på den baggrund bestyrelsens og skolelederens forventning, at foreningen har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre aktiviteten i 2019.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AOF Rødovre.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Rødovre, den 15. januar 2019

Bestyrelsen

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 15. januar 2019

Bestyrelsen

Ole Gjel
formand

San Larsen
næstformand

Steen Rasmussen
Steen Skriver Rasmussen

Preben Rølling

Peter Folmer Porsgaard

Lennart Ranistrup

Bente Christiansen
deltagerrepræsentant

Bente Christiansen

Skoleleder



Mette Brix Johansen