

Foreningen Kvans venner

CVR-nummer 94133858

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Indehaverpåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Foreningen Kvans venner
c/o kasserer Martin Jørgensen
Ceresbyen 24, E0.72
8000 Aarhus C

Hjemstedskommune:	Århus Kommune
CVR-nummer:	94133858
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Kasserer

Martin Jørgensen
Ceresbyen 24, E0.72
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Indehaverpåtegning

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 2016 og foreningens økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Vi skal tillige erklære, at samtlige af foreningens påhvilende forpligtelser er medtaget i 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 2016.

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

Aarhus C, 23. februar 2017

Martin Jørgensen
Kasserer

Lars Bak Rasmussen
Revisor

Børge Troelsen
Revisor

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til redaktionen i Foreningen Kvans venner

Vi har udført review af årsregnskabet for Foreningen Kvans venner for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 internationale 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 der opstillingsmæssigt er tilnærmet årsregnskabsloven.

Silkeborg, 23. februar 2017

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309

Jan Pedersen
Registreret revisor

Note	Resultatopgørelse	2016 Budget (ej revideret)	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	913.000	942.217	1.061
2	Vareforbrug	-86.000	-187.328	-229
	Dækningsbidrag	827.000	754.889	832
	Honorar & kontormedhjælp	-225.000	-125.790	-155
	Kørselsgodtgørelse	-20.000	-18.611	-19
	Traktementer ved diverse arrangementer	-35.000	-72.290	-39
	Formatering og tilrettelæggelse af e-bøger	-18.000	-21.500	-7
	Husleje	-55.000	-50.000	-45
	Flytning af kontor	0	0	-4
	Kontorartikler og nyanskaffelser	-60.000	-64.457	-59
	Lagerleje/provision	-25.000	-15.712	-21
	IT Service	-50.000	-53.701	-51
	Internet	-30.000	-14.048	-19
	Forsikringer	-7.000	-5.537	-4
	Porto	-150.000	-150.794	-149
	Telefongodtgørelse	-8.000	-5.700	-6
	Gaver til forfattere	-40.000	-23.994	-22
	Konferencer mm	-50.000	-25.080	-41
	Regnskabsassistance	-25.000	-42.969	-25
	Revisor	-35.000	-36.500	-36
	Hævet ved indbrud i netbank	0	0	-10
	Tab på debitorer	-15.000	0	-1
	Resultat før finansielle poster	-21.000	28.206	119
	Værdipapirer, udbytter	2.500	2.605	8
	Værdipapirer, kursregulering	2.500	6.406	-10
	Renteindtægter	0	0	1
	Renteudgifter	0	-21	0
	Årets resultat	-16.000	37.196	118

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Beholdninger af tidsskrifter og bøger	151.099	213
	Varebeholdninger	151.099	213
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.137	51
	Andre tilgodehavender, moms	6.544	8
	Tilgodehavender	64.681	59
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	330.101	324
	Værdipapirer og kapitalandele	330.101	324
5	Likvide beholdninger	1.033.006	951
	Omsætningsaktiver i alt	1.578.886	1.546
	Aktiver i alt	1.578.886	1.546

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital	1.566.529	1.529
	Egenkapital i alt	1.566.529	1.529
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.358	5
6	Skyldig moms	0	0
	Anden gæld	0	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	12.358	17
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	12.358	17
	Passiver i alt	1.578.886	1.546
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Abonnementer	111.332	100
Introabonnenter	12.576	29
Introabonnenter u/moms	144	0
Nordiske guder og sagnhelte	144	1
Den levende vekselvirkning	64	0
Undervisningsdifferentiering o	924	3
Med ført hånd	22	0
Læsning - teori og praksis	600	1
Historiebevidsthed i det moder	672	0
Og én i mente	400	0
Midt i matematikken	163	0
Innovation i skolen	1.373	1
Almen didaktik	0	6
Pædagogiske grundfortællinger	592	2
Derfra vor verden går	0	0
Læsefrugter	96	0
Så selv en sten	0	0
Idrættens værdier og kultur	10.982	18
Historiepædagogik	9.516	14
Løssalg	57.780	80
Kampen om skolen	0	0
Holdning og spontanitet	0	0
Salg af E-bøger	48.430	44
Forsendelsesomkostninger	13.985	23
Mundtlighed - en antologi	166	0
Copydan, tilskud	575.884	610
Andre, tilskud	31.488	15
Mod til at undervise	65	0
Vejledning - Teori og praksis	30.638	58
Psykologiske grundtemaer	8.004	9
Engelsk - mere end et sprog	156	0
Efterskolepædagogik	288	3
Mundtlighed - teori og praksis	41.418	49
Specialpædagogik - teori og pr	801	5
Korrektion - debitorsaldo	-17.104	-14
Diverse	619	1
Nettoomsætning i alt	942.217	1.061
2 Vareforbrug		
Trykning af tidsskrifter og bøger	125.784	125
Ændring af varelager	61.544	104
Vareforbrug i alt	187.328	229

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
3 Beholdning af tidsskrifter og bøger		
Beholdning af tidsskrifter og bøger	151.099	213
Beholdning af tidsskrifter og bøger i alt	151.099	213
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Jyske Invest lange obligationer, 941 stk.	96.716	95
Jyske Invest korte obligationer, 2411 stk.	233.385	229
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	330.101	324
5 Likvide beholdninger		
Kasse	437	1
Jyske Bank, Totalkonto	3.383	3
Danske Toprente Erhverv	283.750	284
Danske Bank, erhvervs giro	745.570	662
Danske Bank Depotafkastkonto	-133	0
Likvide beholdninger i alt	1.033.006	951
6 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-8.161	-32
Udgående moms	80.024	103
Indgående moms	-75.299	-84
Moms vedrørende køb af ydelser i udlandet	19	0
Overført til omsætningsaktiver	6.544	8
Afregnet moms	-3.127	5
Skyldig moms i alt	0	0
7 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2016 er aflagt tilnærmet i overensstemmelse med begrebsrammen efter årsregnskabsloven 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Dog bemærkes, at 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 fundet 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 ikke er skattepligtig.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.