

Ungdomsskoleforeningen

ung

2018

Årsregnskab

Marts 2019



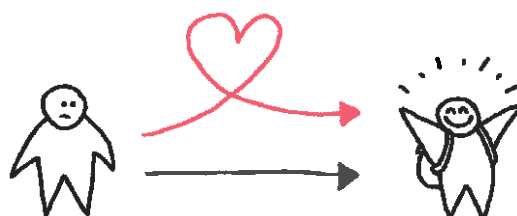
**LÆRINGS-
LOKOMOTIVET**

Intensive læringsforløb

Ungdomsskoleforeningens årsregnskab 2018

Indholdsfortegnelse

	side
Oplysninger om Ungdomsskoleforeningen	3
Årsberetning 2018	4
Anvendt regnskabspraksis	9
Den uafhængige revisors erklæring	10
Resultatopgørelse	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Resultatoversigt	14
Noter	15
Rapport fra kritiske revisorer	19



OPLYSNINGER OM UNGDOMSSKOLEFORENINGEN

Ungdomsskoleforeningen

Ungdomsskoleforeningen er en medlemsorganisation, der dækker hele landet. Formålet er at være ungdomsskolernes talerør og at støtte de kommunale ungdomsskolars udvikling gennem f. eks. kurser, konferencer og udviklingsprogrammer.

Foreningen repræsenterer ungdomsskolerne over for myndigheder og andre, vi arbejder sammen med. Det er foreningens mål at styrke dialogen med og mellem ungdomsskolerne. Vi tager initiativer i forhold til den aktuelle dagsorden på ungdomsområdet og lægger vægt på, at brugerne deltager aktivt, når foreningens indsatsområder fastlægges.

Vore opgaver er bl. a.:

- * Talerør og interesseorganisation
- * Udviklingsarbejde
- * Konsulentvirksomhed
- * Kursus & konference
- * Formidling af viden mellem skoler og fra forskningen
- * Service til medlemsskoler og andre
- * Indsamling af data på ungdomsskoleområdet

Adresseoplysninger

Ungdomsskoleforeningen	Telefon	: 66 149 149
Lumbyvej 19D	Internet	: www.ungdomsskoleforeningen.dk
5000 Odense C	E-mail	: ung@ungdomsskoleforeningen.dk
	CVR nr.	: 11 92 39 76

Bestyrelsen

Formand	: Lars B. Kristensen, Inspektør - Silkeborg Ungdomsskole
Næstformand	: Per L. Christensen, Afdelingsleder - UngVest, Odense
Kasserer	: Jørgen Sams, Lærer - Købehavns Ungdomsskole
	: Mikkel Brander, Inspektør - Tønder Ungdomsskole
	: Hans Mosegaard, Inspektør - Vejle Ungdomsskole
	: Pernille R. Lauridsen, Viceungdomsskoleleder - UngiAarhus
	: Hanne Tjessem, Viceungdomsskoleleder - Høje-Taastrup Ungdomsskole

Ledelse

Sekretariatschef	: Ejnar Bo Pedersen
Vicesekretariatschef	: Mads Søndergaard Thomsen

ÅRSBERETNING 2018

Aktiviteter i Ungdomsskoleforeningen i regnskabsåret 2018 finansieret via det driftslignende tilskud fra Undervisningsministeriet.

Det driftslignende tilskud fra Undervisningsministeriet for 2018 er af Ungdomsskoleforeningen blevet brugt på 3 områder:

- 1. Ungdomsskolestatistik for skoleåret 2017-18
- 2. Integrering og operatioalisering af statistikdata fra de tre mest udbredte administrationssystemer
- 3. Konsulentindsatser ifm. FGU

Grundet uforudsete hændelser har det været nødvendigt for Ungdomsskoleforeningen at tilpasse i dele af indsatserne. Fx har politiske prioriteringer betydet, at ungdomsskolerne ikke har fået en så central rolle i udmøntningen af FGU, som man forudså ultimo 2017, da anmodningen om driftslignende tilskud blev formuleret. Dette har betydet, at balancen mellem aktiviteter omhandlende FGU og/eller sammenhængende kommunal ungeindsatser (hvor ungdomsskolen kan spille en større rolle) måtte justeres.

Tillige har uforudset sygdom forsinket nogle af opgaverne vedr. indsamling og udvikling af Ungdomsskolestatistikken, som således ikke er helt afsluttet med udgangen af 2018, men afsluttet ultimo januar 2019.

Ungdomsskolestatistik for skoleåret 2017-18

Allerede fra februar påbegyndte Ungdomsskoleforeningen produktion af den officielle ungdomsskolestatistik for indeværende år med en evaluering og erfaringsopsamling af processen for foregående skoleår mhp. klargøring til indkaldelse af data gennem fire platforme: de tre mest udbredte administrationssystemer: LARA, Feliks og Uno - samt en alternativ platform for de ungdomsskoler, der ikke benytter en af disse.

I marts planlagde Ungdomsskoleforeningen lokale statistikcamps. Som en nyskabelse blev disse tematiseret efter ungdomsskolernes administrationssystemer fremfor udelukkende geografisk, for at kunne målrette assistancen mere præcist, fx ved deltagelse af repræsentanterne fra udbydere af de tre mest benyttede administrationssystemer. En dobbelt fordel, da skolerne kunne få svar straks på deres spørgsmål af mere teknisk karakter, ligesom udbydere kunne få inspiration til, at videreudvikle deres systemer efter ungdomsskolernes ønsker og behov. I andet halvår blev i alt fem camps afholdt spredt over hele landet med 45 deltagere.

I maj og juni udarbejdedes og udsendtes en vejledning for årets statistikafrapportering til samtlige ungdomsskoler, så de velforberejdede teoretisk kunne afrapportere sideløbende med anden nedlukning af skoleåret – i praksis påbegyndtes indsamling af statistikdata og support til skoler dog med udgangen af august, planlagt til at køre til starten af november.

ÅRSBERETNING 2018

Desværre blev Ungdomsskoleforeningens statistikmedarbejder i efteråret ramt af graviditetsrelateret sygdom, som medførte forsinkelser i den efterfølgende proces. I starten troede og håbede man på, at der var tale om forbigående tilstande, men det viste sig at trække ud. Derfor måtte nye kræfter tilknyttes og oplæres til at varetage nogle af opgaverne i rykkerproces, opfølgning, afslutning af dataindsamling samt validering af indkomne data.

Sideløbende blev også vores underleverandør det integrerede dataindsamlingsystem (se nedenfor) ramt af langtidssygdom. Hvilket vil sige, at kernemedarbejderne på projektet hos Ungdomsskoleforeningen og hos leverandøren lå underdrejet. Dette medførte substantielle forsinkelser, hvorfor den forventede fordel ved øget digital indberetning for 2018 ikke kunne indfries.

Validering af data i dialog med ungdomsskoler og produktion af matrix til Undervisningsministeriet rækker for 2018 således videre ind i 2019.

Integrering og operationalisering af statistikdata fra de tre mest udbredte administrationssystemer

I løbet af foråret 2018 stod Ungdomsskoleforeningen i spidsen for en behovsanalyse, der involverede de tre store leverandører af ungdomsskoleadministrationssystemer, flere ungdomsskoler samt endelig en programmør fra en underleverandør.

En af behovsanalysens konklusioner var, at der skulle fokuseres på i første omgang udvikling af et operationelt basis-grundsystem til udtrækning af statistikker i csv-filer – et system der kunne fungere for alle ungdomsskoler uagtet hvilket administrationssystem, der var valgt i deres kommune. Først når dette er implementeret fuldt, kan der tages stilling til hvorvidt det er nødvendigt med udvikling af yderligere data-ind-systemer. Grundet sygdom (se ovenstående) blev projektet forsinket og videreføres og forventes gennemført i 2019.

Konsulentindsatser ifm. FGU

Ungdomsskoleforeningen har løbende fulgt udviklingen i udfoldelsen af FGU-lovkomplekset og informeret ungdomsskoler herom fx gennem artikler løbende i vores medlemsblad "Ungdomsskolen", nyhedsmails, på diverse netværksmøder (ikke alene FGU+netværket, men også fx storby-netværket) mv. Tillige har foreningen – især over foråret - været i løbende dialog med medlemsskoler mhp. at erfaringsudveksle og rådgive om udviklingen i andre kommuner og ungdomsskoler, der forsøgte at bakke op om implementeringen af intentioner bag lovkomplekset.

I januar blev et netværk nedsat med deltagelse af 29 ungdomsskoler. Det blev kaldt FGU+, hvor plusset stod for de følgerikninger oprettelsen af FGU'en havde for ungdomsskoler: samspil med eksisterende tilbud, overdragelse af fx KGU, ungeindsats mv.

ÅRSBERETNING 2018

Der var igen samling i FGU+netværket for ungdomsskoler primo april, hvor der også var deltagelse med repræsentanter fra Produktionsskoleforeningen deltog. Allerede her var det klart at kommunal ungeindsats (KUI) kunne blive et central indsatsområde for de kommunale ungdomsskoler, hvorfor temaet fyldte en del. Der var programsat en ny samling før sommerferien, men i takt med at ungdomsskolen rolle indsnævredes faldt interessen for deciderede netværksmøder, så Ungdomsskoleforeningen ændrede strategi og inviterede til åbne møder, hvor netværksdeltagerne udgjorde kernen. Et sådant møde var temadagen på Christiansborg d. 20. september med fokus på behov nye overgange og indsatser i udskolingen og deltagelse af politikere som Matthias Tesfaye (S) og Anni Mathiesen (V), LO, m.fl. KUI og FGU var centrale temaer på dagen, fx samspil med ungdomsskolen eksisterende tilbud som 10. kl. og heltidsundervisninger.

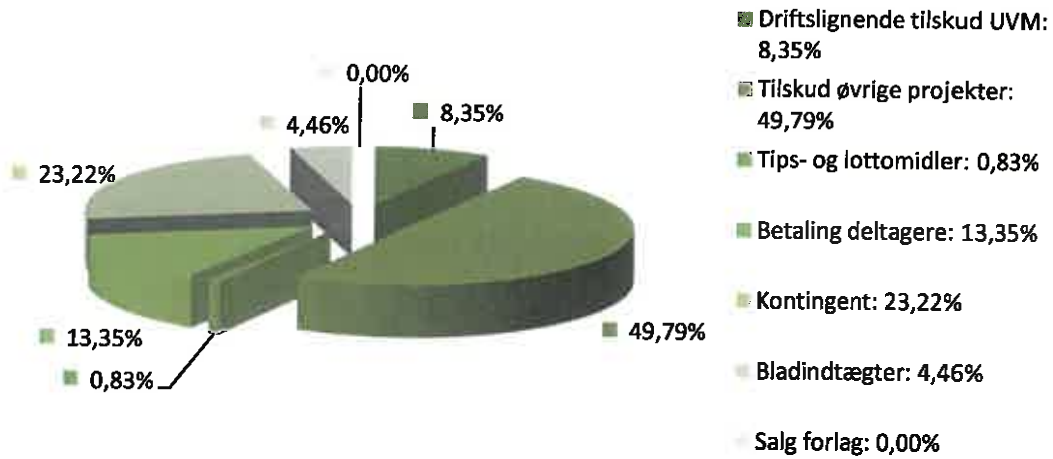
Maj-udgaven af "Ungdomsskolen" var et temanummer om KUI og FGU, med bidrag fra ungdomsskoler, KL, Produktionsskoleforeningen, m.fl. Derudover har FGU og KUI løbende været behandlet i enkeltstående artikler i bladet.

Ejnar Bo Pedersen
Sekretariatschef

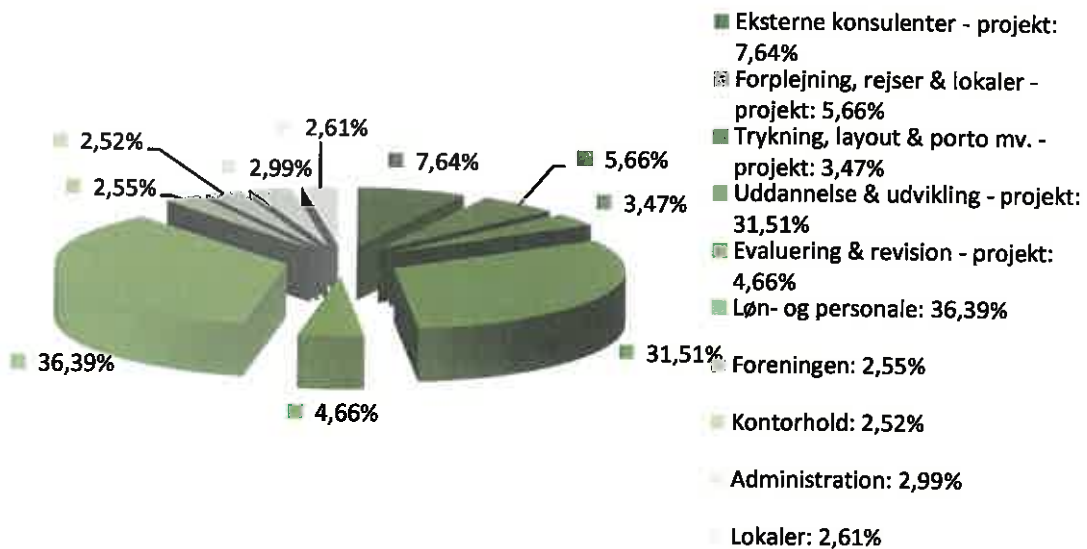
ÅRSBERETNING 2018

Resultatet af årets virksomhed er et overskud på kr. 333.900

Omsætning



Omkostninger



ÅRSBERETNING 2018

Overskudsdisponering

Egenkapital primo	2.080.668
Årets resultat	333.900
Saldo pr. 31. december 2018	2.414.568

Odense, den 14. marts 2019

Bestyrelsen:

Lars B. Kristensen
Formand



Per L. Christensen
Næstformand



Jørgen Sams
Kasserer



Mikkel Brander



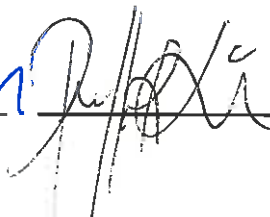
Hanne Tjessem



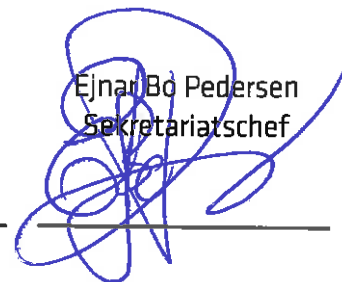
Hans Mosegaard



Pernille R. Lauridsen



Ejnar Bø Pedersen
Sekretariatschef



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omsætning

Indtægter fra foreningens aktiviteter medtages i omsætningen i det regnskabsår, hvor aktiviteterne gennemføres.

Dog registreres tips- og lottomidler i overensstemmelse med Finansministeriets bekendtgørelse nr. 317 af 5/5 2000 om regnskab og revision. Heraf fremgår det bl.a., at udlodninger skal indtægtsføres i udbetalingsåret.

Periodisering

Indbetalinger der er modtaget for aktiviteter, som gennemføres i efterfølgende regnskabsår er optaget som periodeafgrænsningsposter under passiver.

Værdien af igangværende aktiviteter ved regnskabsårets udløb optages under aktiver som tilgodehavender i overensstemmelse med indgåede aftaler med kunde/bevillingsgiver.

Fordeling af konsulenttimer

Debiterbar tid fra personalets tidsregistrering udgiftsføres på såvel indtægtsdækkede som interne opgaver. Timesatsen indeholder et bidrag til afholdelse af foreningens faste omkostninger og udviklingsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Inventar og maskiner værdiansættes til anskaffelsespris og afskrives lineært over 3 år.

Indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris og afskrives lineært over 7 år.

Enkeltanskaffelser hvor anskaffelsesprisen er mindre end kr. 25.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er på balancetidspunktet optaget til anskaffelsespris eller kursværdi pr. 31/12, hvor denne er lavest.

Eventuel udbytte indregnes i resultatopgørelsen det år, hvor udlodning finder sted.

Eventualforpligtelser

De forpligtelser som påhviler foreningen, men som ikke fremgår af resultatopgørelse eller balance anføres i noten: Eventualforpligtelser.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til landsmødet i Ungdomsskoleforeningen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ungdomsskoleforeningen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 9.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 9.

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 foreningen 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.

Frømhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 9. 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.

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.

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. Fejlinformationer 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 ledelsen om blandt andet 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.

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 14. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,
CVR-nr. 20 22 26 70


Morten Svendsen
Statsautoriseret revisor
MNE nr. 34505

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

		Ikke revideret Budget 2019 1000 kr.	Ikke revideret Budget 2018 1000 kr.	Realiseret 2018 kroner	Realiseret 2017 1000 kr
	Note				
Omsætning					
Deltagerbetaling		970	1.002	1.070.470	1.240
Konsulentarbejde og andre indtægter		270	220	292.813	203
Driftslignende tilskud UVM	1	843	845	852.000	857
Tilskud øvrige projekter		5.370	4.278	5.082.901	3.716
Tilskud tipsmidler		75	75	84.751	84
Kontingent		2.418	2.370	2.370.380	2.324
Bladindtægter		351	380	455.658	442
Salg forlag m.v.		-	-	-	2
Omsætning i alt		10.297	9.170	10.208.973	8.868
Projektkostninger					
Eksterne konsulenter		1.312	640	743.710	778
Rejseomkostninger		223	78	112.132	114
Forplejning og lokaler		474	453	438.492	514
Papir, trykning & layout		274	126	158.139	159
Forsendelse		127	139	123.663	134
IT & øvrige omkostninger		173	12	56.125	34
Uddannelse & udvikling		869	2.983	3.067.451	2.013
Evaluering & revision		1.344	23	453.188	12
Projektkostninger i alt		4.796	4.454	5.152.900	3.758
Løn					
Løn- og personaleomkostninger	2	4.288	3.567	3.542.937	3.892
Resultatbidrag efter løn		1.213	1.149	1.513.136	1.218
Fællesomkostninger					
Foreningsudgifter	3	250	259	248.536	243
Kontorhold	4	300	266	245.596	247
Administrationsomkostninger	5	280	220	291.276	228
Lokaleomkostninger		275	256	253.637	363
Resultat før afskrivninger		108	148	474.091	137
Afskrivninger, inventar & maskiner	7	-	88	86.068	86
Afskrivninger, indretning lejede lokaler	8	42	43	41.915	42
Resultat af primær drift		66	17	346.108	9
Finansielle poster	6	-40	-20	-12.208	-4
Årets resultat		26	-3	333.900	5

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	31/12 2018 kroner	31/12 2017 1000 kr
AKTIVER			
Inventar og maskiner	7		86
Indretning af lejede lokaler	8	209.571	252
Finansielle anlægsaktiver	9	1.399.981	1.400
Anlægsaktiver i alt		1.609.552	1.738
Forudbetalte omkostninger		96.937	98
Tilgodehavender	10	2.426.497	887
Kasse- og girobeholdning		768.075	1.198
Omsætningsaktiver i alt		3.291.509	2.183
AKTIVER I ALT		4.901.061	3.921
PASSIVER			
Egenkapital	11	2.414.568	2.081
Groupcare		-	59
Leverandørgæld		1.301.109	961
A-skat og bidrag m.v.		6.532	7
Skyldig moms		10.269	46
Forpligtelse vedr. ferie & fridage		403.399	393
Periodeafgrænsningsposter	12	765.184	374
Kortfristet gæld i alt		2.486.493	1.840
PASSIVER I ALT		4.901.061	3.921
Eventualforpligtelser	13		

RESULTATOVERSIGT 2018

1.000 kr.

Note	Realiseret 2017	Realiseret 2018	Sekretariat	Forenings drift	Forenings Netværk opstart & drift	Blad & Forlag	Driftsflign. tilskud UVM	Kursus & konf.	DFS: UngDanmark	Forældre-kupéen	Lærings-lokomotivet
	Omsætning										
	Deltagerbetaling	1.240			106			947			17
	Rekvireret konsulentarbejde	203		277	50	23	852	16	181	537	4.377
1	Tilskud til kons./projekter	4.657		2.370		456					
	Kontingent mv.	2.324									
	Bladindtægter	442									
	Salg forlag m. v.	2									
	Omsætning i alt	8.868		2.647	156	479	852	963	181	537	4.394
	Projektkomkostninger										
	UNG - konsulenter	778	-4.700	2.018	117	63	702	289	104	137	1.270
	Eksterne konsulenter	114		30	7	197	149	205	40	28	118
	Rejseomkostninger	513		28	3		6	18	2	19	34
	Forplejning og lokaler	159			29			303	15	6	57
	Papir, trykning & layout	134				91		8	3	25	31
	Forsendelse	34				121		1			2
	IT & øvrige omkostninger	34		18				13	13	9	3
	Uddannelse & udvikling	2.013						5	8	114	2.940
	Evaluering & revision	13								135	318
	Projektkomkostninger i alt	3.758	-4.700	2.094	156	472	857	842	185	473	4.773
2	Løn- og personaleomk.	3.892	3.543								
	Resultatbidrag efter løn	1.218	1.157	553	-	7	-5	121	-4	64	-379
3	Foreningsudgifter	243		249							
4	Kontorhold	247	246								
5	Administrationsomkostninger	228	291								
	Lokaleomkostninger	363	254								
	Resultat før afskrivninger	137	474	304	-	7	-5	121	-4	64	-379
7+8	Afskrivninger	128	128								
	Resultat af primær drift	9	346	304	-	7	-5	121	-4	64	-379
6	Finansielle poster	-4	-12	-12							
	Resultat	5	334	304	-	7	-5	121	-4	64	-379

NOTER

Noter til resultatopgørelse

1. Driftslignende tilskud for 2018 jf. Finansloven

	Bevilling	Realiseret	Resultatbidrag
UVM Statistik			
- Løn	336.000	355.642	19.642
3.1 Ungdomsskolestatistik i alt	336.000	355.642	19.642
UVM Optimering & integrering			
- Løn	45.000	87.278	42.278
- Ekstern konsulentydelse	135.000	100.234	-34.766
3.2 Integrering & operationalisering af statistikdata	180.000	187.512	7.512
UVM FGU			
- Løn	336.000	307.689	-28.311
- Transport	-	5.756	5.756
3.3 Konsulentindsatser ifm. FGU	336.000	313.445	-22.555
Driftslignende tilskud fra Undervisningsministeriet	852.000	856.599	4.599

	Realiseret 2018 kroner	Realiseret 2017 1000 kr
2. Løn- og personaleomkostninger		
Løn	3.429.091	3 783
Personaleudvikling	16.008	19
Øvrige omkostninger	97.838	90
Løn- og personaleomkostninger i alt	3.542.937	3.892
Antal heltidsansatte	7,42	8,25
3. Foreningsudgifter		
Honorar til formand	90.000	90
Bestyrelsesvederlag	14.000	17

NOTER

	Realiseret 2018 kroner	Realiseret 2017 1000 kr
3. Foreningsudgifter - fortsat		
Konferencer & rejser formand	59.166	53
Rejser bestyrelse & personale mv.	34.839	12
Forplejning ved møder	14.609	41
Øvrige indkøb	23.528	23
Landsmødet netto	12.394	7
Foreningsudgifter i alt	248.536	243
4. Kontorhold		
Papirvarer og kontorartikler	8.235	19
Telefoni & Fibernet	62.951	58
IT-drift og kopiering	67.892	28
Anskaffelse og vedligehold inventar og IT	90.017	124
Porto & gebyrer	16.501	18
Kontorhold i alt	245.596	247
5. Administrationsomkostninger		
Aviser, blade og andet faglitteratur	19.167	15
Revision & anden ekstern bistand	35.880	30
Kontingenter	82.814	69
Kurser, konferencer, rejser og forplejning/møder administration	134.604	105
Hjemmeside & markedsføring	18.811	2
Tab på debitorer	-	7
Administrationsomkostninger i alt	291.276	228
6. Finansielle poster		
Renter og udbytte	-12.208	-4
Kursgevinst og kursregulering	-	-
Finansielle poster i alt	-12.208	-4

NOTER

Noter til balance	31/12 2018	31/12 2017
	kroner	1000 kr
7. Inventar, maskiner		
Anskaffelsessum primo	500.880	501
Tilgang til anskaffelsespris	-	-
Afgang til anskaffelsespris	-	-
Anskaffelsessum ultimo	500.880	501
Afskrivninger primo	414.812	329
Afskrivninger på afgang	-	-
Årets afskrivninger	86.068	86
Afskrivninger ultimo	500.880	415
Bogført værdi pr. ultimo	0	86
8. Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	293.400	-
Tilgang til anskaffelsespris	-	294
Afgang til anskaffelsespris	-	-
Anskaffelsessum ultimo	293.400	294
Afskrivninger primo	41.914	-
Afskrivninger på afgang	-	-
Årets afskrivninger	41.915	42
Afskrivninger ultimo	83.829	42
Bogført værdi pr. ultimo	209.571	252
9. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	1.399.981	1.400
Tilgang til anskaffelsespris	-	-
Afgang til anskaffelsespris	-	-
Bogført værdi ultimo	1.399.981	1.400

NOTER

	31/12 2018 kroner	31/12 2017 1000 kr
10. Tilgodehavender		
Tilgodehavender ved status	26.012	22
Tilgodehavender tilskud (Egmont)	1.857.312	269
Øvrige debitorer	493.173	546
Depositum Husleje - Odin Havnepark	50.000	50
Tilgodehavender i alt	2.426.497	887
11. Egenkapital		
Saldo primo	2.080.668	2.076
Årets resultat	333.900	5
Egenkapital ultimo	2.414.568	2.081
12. Periodeafgrænsningsposter		
Faktureret abonnement vedr. næste år	350.286	372
Forudbetaling Egmont Fonden	400.650	-
Forudbetaling andet	14.248	2
Periodeafgrænsningsposter i alt	765.184	374

13. Eventualforpligtelser

På statusdagen er der indgået følgende forpligtende aftaler:

Art	Uopsigelig til:	Samlet leje i opsigelsesperiode
Huslejeaftale, 70 måneder	01.11.2024	1.195.666

Ungdomsskoleforeningen – regnskabsår 2018
Kritisk revision – bemærkninger

Onsdag den 13. marts 2019 var de kritiske revisorer samlet i ungdomsskoleforeningens lokaler i Odense. Tilstede var også sekretariatschef Ejnar Bo Pedersen, økonomimedarbejder Christina Brønholm og kasserer Jørgen Sams

Regnskabet viser et overskud på kr. 333.900 i forhold til et budget på 0 – et skub i den rigtige retning for at udbygge egenkapitalen i retning af 3 mio., som vores anbefaling var sidste år.

Desværre kan der ses en nedgang i deltagerbetalingen – især på netværksområdet, som en følge af beslutning om ændret praksis med netværkene.

Bladet Ungdomsskolen har i år givet et lille overskud til forskel for et underskud sidste år. Især det at projekterne bidrager til indhold og drift af bladet har være medvirkende hertil. De kritiske revisorer henstiller til bestyrelsen fortsat at følge op på virkningen af de nye temablade. Dette til trods er antallet af abonnenter faldet med 110. En anbefaling kunne være at overveje elektroniske abonnementsformer som supplement til papirudgaven.

Kurser og konferencer giver et overskud (ca. 12,5%) og må siges at være på et tilfredsstillende niveau.

Egenkapitalen på kr. 2.414 tkr. er på et rimeligt niveau, der er nok til at klare alle forpligtelser i forbindelse med en eventuel kortvarslet lukning. (kr. 2.004.575). En bemærkning hertil er, at der i lukkebeløbet er taget forbehold for, at foreningen kun skal afregne et års husleje. I den indgåede kontrakt har man forpligtet sig til husleje frem til 2024, og deraf følger at worstcase lukkeomkostninger pr. dags dato vil være ca. kr. 1.000.000 højere. Derfor også anbefalingen om at arbejde hen imod en egenkapital på ca. 3 mio. kr.

13/3-19


Carsten Adamsen



Kim Ebbeshøj



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

UNGDOMSSKOLEFORENINGEN
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 122 - 126
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2018

UNGDOMSSKOLEFORENINGEN, CVR-NR. 11 92 39 76

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2018, der udviser et resultat på 334 tkr., samlede aktiver på 4.901 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2018 på 2.415 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte revision, art og omfang
4. Oplysninger til årsregnskabet
5. Formalia
6. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Vi har ikke gennemgået budgetterne, hvorfor de ikke er omfattet af vores erklæring på årsregnskabet.

Til overholdelse af bekendtgørelse nr. 1120 af 4. september 2013 vedrørende udbetaling af tips- og lottomidler, skal vi hermed bekræfte, at årsregnskabet er revideret i overensstemmelse med bekendtgørelsen.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Anvendelsen af en ekstern administrator kan i et vist omfang imødegå kravet til arbejdsdelinger og interne kontroller, men bestyrelsen har valgt at gennemføre administrationen uden ekstern hjælp. Dette kan betyde, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af perioderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestation af omkostningsbilag. Vi skal derfor foreslå, at foreningen indfører sådanne kontroller.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at foreningens formand foretager attestations og betaling af bilag, mens foreningens interne administrator bogfører bilagene, foretager afstemning og gennemgang af bogholderiet samt udarbejder kvartalsbalancer, der forelægges den samlede bestyrelse. Disse interne procedurer opfylder efter vor opfattelse en række fornuftige ledelsesmæssige kontroller, bortset fra det forhold, at alene fuldmagt til at betale bilag via banken. Vi vil dog anbefale, at forretningsgangene bliver nedskrevet og formaliseret, ligesom vi skal anbefale, at attestations af bilag sker ved underskrift af to bestyrelsesmedlemmer i forening.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionsbehandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrevet af 30. november 2018.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Beholdningseftersyn

Ved det uanmeldte beholdningseftersyn foretaget den 4. september 2018 konstaterede vi, at den kontante kassebeholdning var i overensstemmelse med bogføringen korrigeret for ikke bogførte bilag, samt at der var overensstemmelse mellem bogføringen af indestående i pengeinstitutter og kontoudtog fra pengeinstituttet. Ligeledes blev der i forbindelse med eftersynet foretaget gennemgang af relevante statuskonti, såsom debitorer.

Ved revisionen af årsregnskabet har vi modtaget svar på vores engagementsforespørgsel fra pengeinstituttet. Heraf fremgår, at fire medarbejdere har VISA-kort, hvor medarbejderne har fuldmagt til alene at kunne udføre betalinger på foreningens vegne. Foreningen har opfølgning på kontoen hver uge og der bogføres ved dannelse af kontoudskrift 1 gang om måneden. Der bliver sat penge ind på kontoen fra foreningens bankkonto, når det er nødvendigt og beløbet, som indsættes ligger som oftest mellem 10.000 kr. - 25.000 kr. Vi anser kontrollen for tilstrækkelig.

Revisionen gav ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Resultatopgørelsen

Vi har foretaget analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og budget. Vi har stikprøvevist revideret væsentlige resultatposter til underliggende bilag og anden dokumentation.

Driftslignende tilskud samt Egmont-projektet

Den regnskabsmæssige rapportering af driftslignende tilskud er anført i note 1 i årsregnskabet. Ved vores revision af regnskaberne for driftslignende tilskud har vi påset:

- om regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
- om tilskudsbetingelserne i bevillingsbrevet er opfyldte.
- om tilskuddet er anvendt til formålet.
- om tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed.
- om de oplysninger, som tilskudsmodtager har meddelt Undervisningsministeriet om opfyldelse af resultatkravene, er dokumenterede.

Revisionen er foretaget ved stikprøver, hvor bevillingen er sammenholdt med rapporteringen i Ungdomsskoleforeningen samt øvrig forelagt dokumentation og tidsregistrering. Ved årsafslutningen var UVM Statistik ikke tilendebragt. Opgaven blev endelig færdiggjort i januar 2019. Omkostningerne til færdiggørelse er medtaget i regnskabet, hvorfor hele bevillingen er indtægtsført i regnskabet.

Ungdomsskoleforeningen har opnået bevilling hos Egmont fonden, som er budgetteret til knap 17 mio.kr., hvor Egmont fondens andel er 9,3 mio.kr. Resten er selvfinansiering, hvor de deltagende kommuner skal finansiere 6,2 mio.kr. og foreningen selv skal finansiere 1,5 mio.kr. Bevillingen er fra 24. juni 2016 og løber indtil 2019. Underskuddet i 2018 på 379 tkr. er lig foreningens finansiering for 2018. Projektet forløber som forventet, og bidrager til Ungdomsskoleforeningens drift via timesatsen ved fordeling af konsulenttimer.

Ungdomsskoleforeningen har opnået en tillægsbevilling til ovennævnte bevilling hos Egmont fonden, som er budgetteret til knap 1,8 mio.kr., hvor Egmont fondens andel er 1,4 mio.kr. Resten er selvfinansiering, hvor de deltagende kommuner skal finansiere 0,3 mio.kr. og foreningen selv skal finansiere 0,2 mio.kr. Bevillingen er fra 7. marts 2018 og løber indtil 2019. Projektet udviser et overskud i 2018 på 64 tkr., da lønnen i projektet er den budgetterede løn mod Ungdomsskoleforeningens timesatsen ved fordeling af konsulenttimer. Projektet forløber som forventet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Finansielle anlægsaktiver

Revisionen af finansielle anlægsaktiver har primært omfattet gennemgang af kapitalandele i dattervirksomheder. Efter foreningens regnskabspraksis indregnes kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode.

Vi har eftersat, at indregning af kapitalandelene sker korrekt i henhold til foreningens regnskabspraksis. Vi har endvidere revideret de indtægtsførte resultater fra kapitalandelene, foretagne afskrivninger på goodwill samt en eliminering af interne transaktioner mellem foreningen og dattervirksomhederne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender

Vi har gennemgået og analyseret foreningens tilgodehavender. Tilgodehavende er gennemgået og for en stor dels vedkommende vedrører de forudfakturering af bladabonnement for 2018, som er opført under periodeafgrænsningsposter under gælden. De øvrige tilgodehavender er herudover tilgodehavender ved Egmont. Det er vores vurdering, at foreningens tilgodehavender ikke er behæftet med væsentlige risici.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Vi har oplyst foreningen om, at bankindeståender på mere end 750 tkr. ikke dækkes ved pengeinstituttens eventuelle konkurs. Foreningen bør derfor, hvis der er bankindeståender på mere end 750 tkr., placere beløbet i flere forskellige banker, under hensyntagen til forrentning mv. På statustidspunktet udgør indestående hos Danske Bank A/S 768 tkr.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Vi bekræfter, at tilskuddet fra Tips- og lottomidlerne er anvendt i tilskudsåret.

5. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

GDPR

Vi har ikke efterprøvet foreningens håndtering af GDPR. Men ved vor forespørgsel til GDPR, har foreningens ledelse omtalt, at foreningen har udarbejdet politikker mm. vedrørende GDPR.

6. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet
- Erklæring til Tips- og lottomidler

Vi vil anbefale, at foreningens skattemæssige forhold bliver nærmere undersøgt i forbindelse med foreningens voksende midler fra projekter. I den forbindelse, vil vi ligeledes anbefale, at foreningen tilføjer en bestemmelse i foreningens vedtægter om, hvad der skal ske med foreningens formue ved foreningens opløsning.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

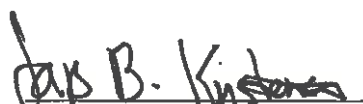
Odense, den 14. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab




Morten Svensson
Statsautoriseret revisor

Odense, den 14. marts 2019



Lars B. Kristensen
Formand



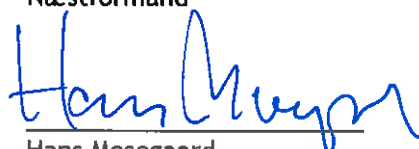
Per L. Christensen
Næstformand



Jørgen Sams
Kasserer



Mikkel Brander



Hans Mosegaard



Hanne Tjessem



Pernille Refstrup Lauridsen