

7. MBU/ØU/KB - Albertslund Verdensmål Center - Regnskab og Beretning 2021

Åbent - 13.00.00-S55-1-22

Anledning

Godkendelse af Albertslund Verdensmål Center, Regnskab og Beretning

Sagsfremstilling

Regnskabet og Beretningen for 2021 er nu godkendt af bestyrelsen for Albertslund Verdensmål Center og skal derfor godkendes af Kommunalbestyrelsen. Der er i 2021 afsat i alt 1.390.000,- kr. i tilskud til Albertslund Verdensmål Center fordelt med 520.000,- kr. fra det skattefinansierede område samt 435.000,- kr. fra renovationsområdet og 435.000,- kr. fra varmeforsyningens betingede bevillinger. Derudover har Albertslund Verdensmål Center modtaget tilskud 375.000,- kr. fra HOFOR (Vand & Spildevand).

Økonomi

Årets resultat var budgetteret til et underskud på 66.000,- kr., der endte med et underskud 70.038,- kr., der overføres til regnskabsår 2022.

Differencen er således et lidt større underskud på 4.038,- kr., hvilket skyldes at Albertslund Verdensmål Center på budgetlægningsstidspunktet ikke kender den endelige størrelse af tilskuddene, underskuddet er fordelt på alle poster.

Indstilling

Direktøren for By, Kultur, Miljø & Beskæftigelse indstiller,

1. at Albertslund Verdensmål Centers Regnskab og Beretning 2021 godkendes

Bilag

- Albertslund Verdensmål Center årsregnskab 2021.pdf
- Albertslund Verdensmål Center revisionsprotokollat 2021.pdf
- Regnskabserklæring 2021.pdf

Bilag

Filmbyen 20
2650 Hvidovre
Tlf. 4343 4477

haamann@haamann.dk · www.haamann.dk

Rustenborgvej 7A
2800 Kgs. Lyngby

Haamann
statsautoriserede revisorer

Albertslund Verdensmål Center S/I

CVR-nr. 20 53 11 34

Årsregnskab 2021

ÅRSREGNSKAB 2021

INDHOLD

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	2-3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	5
Noter	6-7

Navn

Albertslund Verdensmål Center S/I

Centerleder

Povl Markussen

Adresse

Kanalens Kvarter 32
2620 Albertslund

LEDELSESPÅTEGNING

Centrets ledelse har aflagt årsregnskabet for 2021.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med centrets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af centrets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Albertslund den 28. februar 2022

CENTERLEDER

Povl Markussen

BESTYRELSE

Tove Jensen
(formand)

Marianne Burchall
(næstformand)

Lars Bremer

Rudi Tobisch

Birthe Yde Nielsen

Hans-Henrik Høg

Knud Dahn

Marie Juhl

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Albertslund Verdensmål Center S/I

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Albertslund Verdensmål Center S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af centrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af centrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 Albertslund Verdensmål Center S/I 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet for Albertslund Verdensmål Center S/I indeholder i resultatopgørelsen og i note 1 - 3 til resultatopgørelsen til sammenligning det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene for 2021 er ikke omfattet af vores revision og således ikke en del af vores erklæring på årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. 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 Albertslund Verdensmål Center S/I 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 centret, 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. 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 centrets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, 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 centrets 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 centret 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 mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hvidovre, den 28. februar 2022

Haamann A/S
Statsautoriserede revisorer
24 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2021

		<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u> <u>(ej revideret)</u>
	<u>Note</u>	2021 kr.	2021 tkr.
Driftsudgifter:			
Lønninger til centerleder og centermedarbejdere	1	-1.687.297	-1.681
Husleje, varme, el og forsikringer		-159.610	-155
Kontor, telefon, IT m.v.		-93.415	-100
Renteudgifter		-7.068	0
I alt		<u>-1.947.390</u>	<u>-1.936</u>
Projektudgifter:			
Lokale AGENDA projekter	2	-101.648	-100
Kulturøkologisk forening	3	0	-10
Rejser, kurser, seminarer m.v.		0	-5
I alt		<u>-101.648</u>	<u>-115</u>
Udgifter i alt		<u>-2.049.038</u>	<u>-2.051</u>
Finansiering:			
Albertslund Kommune, renovation (takster)		435.000	435
Albertslund Kommune, varme (takster)		435.000	435
Vand (takster/Hofor)		375.000	375
Albertslund Kommune (skat)		520.000	540
Indtægtsdækket virksomhed		214.000	200
Indtægter vindmøller		0	0
Indtægter i alt		<u>1.979.000</u>	<u>1.985</u>
Årets resultat		<u>-70.038</u>	<u>-66</u>

Årets resultat foreslåes overført til næste år.

BALANCE 31. december 2021

AKTIVER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Depositum, lejemål		14.600	15
Kassebeholdning		6.700	1
Bankindestående, Merkur		340.588	200
Bankindestående, Tagsagsfonden		73.215	93
Bankindestående, Fælleskassen		530.775	537
Diverse tilgodehavender	6	331.894	402
Fælleskassen, Andelskapital		<u>2.000</u>	<u>2</u>
Aktiver i alt		<u>1.299.772</u>	<u>1.250</u>

PASSIVER

<u>Egenkapital</u>	7	<u>486.585</u>	<u>557</u>
<u>Hensættelser</u>			
Afsat vedrørende Afrika	4	70.531	124
Tagsagsfonden	5	<u>73.819</u>	<u>93</u>
Hensættelser i alt		<u>144.350</u>	<u>217</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Feriepengeforpligtelse til indfrysning, langfristet		97.925	98
Lønudgift, Albertslund Kommune		447.810	254
Skyldige omkostninger m.v.	8	66.739	70
Forudbetalte kontingenter		250	0
Feriepengeforpligtelser		<u>56.113</u>	<u>54</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>668.837</u>	<u>476</u>
Passiver i alt		<u>1.299.772</u>	<u>1.250</u>

Eventualposter m.v.

Albertslund Verdensmål Center S/I hæfter som interessent solidarisk overfor Middelgrundens Vindmøllelaug I/S's og Hvidovre Vindmøllelaug I/S's kreditorer.

NOTER

			<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>
			2021	2021
			kr.	tkr.
1. <u>Lønninger til centerleder og centermedarbejdere</u>				
Lønudgifter			1.689.470	
Dagpengerefusion			-4.286	
Regulering feriepengeforpligtelse			2.113	
			<u>1.687.297</u>	<u>-1.681</u>
2. <u>Lokale AGENDA projekter</u>	<u>Indtægter</u>	<u>Udgifter</u>	<u>Netto</u>	
Diverse projekter	7.904	-109.552	-101.648	
I Love Albertslund	0	0	0	
I alt			<u>-101.648</u>	<u>-100</u>
3. <u>Kulturøkologisk Forening</u>				
Medlemskontingenter og aktiviteter	6.050	-4.403	1.647	-10
Overskud overført til Afrika			-1.647	
			<u>0</u>	
4. <u>Afrika</u>				
Afsat til senere anvendelse primo			124.625	
Afrika, netto	15.290	-71.031	-55.741	
Overført fra Kulturøkologisk Forening			1.647	
Afsat til senere anvendelse ultimo			<u>70.531</u>	
5. <u>Tagsagsfonden</u>				
Afsat til senere anvendelse primo			93.297	
Anvendt i årets løb	0	-19.479	-19.479	
Afsat til senere anvendelse ultimo			<u>73.818</u>	
6. <u>Diverse tilgodehavender</u>				
Hofor vand og spildevand 2. halvår			187.500	
Udlæg, Albertslund kommune			77.394	
Tilgodehavende honorarer			67.000	
			<u>331.894</u>	

NOTER

7. Egenkapital

Kapital, "midlerne hidrører fra kommunen"

Kapital 1. januar 2021		0
Årets resultat		-70.038
Heraf vedrørende "egne opsparede midler"		<u>-46.432</u>
		-116.470
Overført fra "egne opsparede midler"		<u>116.470</u>
Kommunale midler pr. 31. december 2021		<u>0</u>

Kapital, "egne opsparede midler"

Kapital 1. januar 2021		556.623
Andel renteudgifter	-7.068	
Indtægter vindmøller	0	
Overskud indtægtsdækket virksomhed	53.500	
Solcellelån til Solhusene, afdrag	<u>0</u>	
	46.432	
Overført til "Kommunale midler"	<u>-116.470</u>	<u>-70.038</u>
Egne opsparede midler pr. 31. december 2021		<u>486.585</u>
Egenkapital i alt 31. december 2021		<u>486.585</u>

Specifikation af egenkapitalen i Kapital, "midlerne hidrører fra kommunen" og Kapital, "egne opsparede midler" foretages på grund af, at kommunens støtte til Albertslund Verdensmål Center S/I's aktiviteter udelukkende må anvendes til aktiviteter, som kommunen selv lovligt vil kunne udføre.

Det er i 2009 på baggrund af tidligere års realiserede tal, i samarbejde med kommunen, vedtaget, at avancen ved indtægtsdækket virksomhed udgør 25 %.

Albertslund Verdensmål Center S/I udgiftsfører løbende anskaffelser af inventar og driftsmidler. Aktiverne er således ikke optaget i balancen.

Albertslund Verdensmål Center S/I har investeret kr. 17.000 i 4 andele i Middelgrundens Vindmøllelaug I/S og kr. 39.960 i 8 andele i Hvidovre Vindmøllelaug I/S. Andele er ikke optaget i balancen.

8. Skyldige omkostninger

Afsat revisor		40.000
Skyldig moms		26.739
Diverse øvrige skyldige omkostninger		<u>0</u>
		<u>66.739</u>

Albertslund Verdensmål Center S/I - CVR-nr. 20 53 11 34

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2021 udvisende et resultat på tkr. -70 og en egenkapital på tkr. 487.

Konklusionen på den udførte revision

Som konklusion på vor revision, der ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger, har vi forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer men med standard supplerende oplysninger om at budgettal ikke er omfattet af vores revision.

Udførte revisionsarbejder

Med det hovedformål at sikre at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl, har vi i overensstemmelse med anerkendte revisionsprincipper hovedsageligt revideret de regnskabsposter og de dele af centrets registreringssystemer, hvor risikoen for væsentlige fejl eller mangler er størst. Vi skal henvise til vort tiltrædelsesprotokollat af 5. marts 2004, hvori dette er nærmere omtalt, ligesom vi anbefaler, at nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Revisionen der er gennemført ved regnskabsmæssige analyser og stikprøver er udført i forbindelse med årsregnskabets udarbejdelse.

Vi har herunder overbevist os om aktivernes tilstedeværelse, tilhørsforhold til centret og forsvarlig måling, ligesom vi har overbevist os om, at de gældsforpligtelser og øvrige forpligtelser, der os bekendt påhviler centret, er forsvarligt målt og korrekt udtrykt i årsregnskabet.

Der er foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder sammenligning med resultatbudget og tidligere årsregnskaber.

Revisionen har tillige omfattet en gennemgang og vurdering af den anvendte regnskabspraksis, herunder af den foretagne periodisering og de regnskabsmæssige skøn.

Vi har undersøgt, om der efter statusdagen er indtruffet begivenheder, som er af væsentlig betydning, og derfor skal medtages i årsregnskabet, ligesom vi har indhentet erklæring om, at ledelsen ikke er bekendt med væsentlige forhold som ikke er kommet til udtryk i årsregnskabet.

Endvidere har vi foretaget en helhedsvurdering af årsregnskabet med henblik på at konstatere om den fornødne informative sammenhæng mellem ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter er til stede.

Kommentarer til revisionen

Risiko for besvigelser

Efter gældende regler skal revisor i revisionsprotokollen give oplysninger om væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedrørende centrets bogholderi, regnskabsvæsen eller interne kontrol.

Centrets forretningsgange er kontrolmæssigt behæftet med de principielle mangler, der følger af et begrænset administrationsapparat. Vor revision baseres derfor udelukkende på gennemgang af bilag og på afstemning til eksterne opgørelser. Såfremt der under revisionen konstateres unøjagtigheder, som vækker mistanke om uregelmæssigheder, vil revisionen dog blive udvidet med henblik på opklaring heraf. Revisionen har ikke givet anledning til sådanne undersøgelser.

Prokuraforhold. Under vores revision er vi blevet opmærksomme på, at centrets leder Povl Markussen har alenefuldmagt til centrets bankkonti. Vi anbefaler normalt at flere i forening har fuldmagt, da der er en iboende risiko forbundet med alenefuldmagter. Vi anbefaler at bestyrelsen tager stilling til om der bør ændres i fuldmagtsforholdene.

Vi er i forbindelse med vores vurdering af centrets forretningsgange og interne kontroller i øvrigt ikke blevet opmærksomme på særlige risikofaktorer, som indikerer en forøget risiko for besvigelser på betalingsområdet, hvorfor vi ikke har udført uanmeldt beholdningseftersyn.

De revisionsbehandlinger, vi i øvrigt har udført i forbindelse med årsafslutningen, har været tilpasset under hensyntagen til, at der ikke er udført uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb.

Vi anbefaler, at ledelsen løbende vurderer risikoen for regnskabsmanipulation eller misbrug af centrets aktiver med henblik på at sikre tilstrækkelige forretningsgange og interne kontroller.

Udførte særopgaver og assistance i øvrigt

Vi har bistået med udarbejdelsen af årsregnskabet.

Andre oplysninger

Forsikringsforhold

Revisionen har ikke omfattet centrets forsikringsforhold. Vi anbefaler, at centret en gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger m.v., herunder om dækningerne er tilstrækkelige, og om centret eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

Vi har i forbindelse med vores revision bedt ledelsen bekræfte, at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til centrets forhold skønnes tilstrækkelige til at dække centrets eventuelle skadessituationer.

Bestyrelsens sammensætning

Det bemærkes, at centret i året ikke har overholdt centrets vedtægter, idet vedtægterne angiver at bestyrelsen skal bestå af 9 medlemmer, men hvor den nuværende bestyrelse kun består af 8 medlemmer.

REVISIONSPROTOKOLLAT

62.

Erklæring

Under henvisning til lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Hvidovre, den 28. februar 2022

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

Bestyrelsen, den 28. februar 2022

Tove Jensen
(formand)

Marianne Burchall
(næstformand)

Lars Bremer

Rudi Tobisch

Birthe Yde Nielsen

Hans-Henrik Høg

Knud Dahn

Marie Juhl

Regnskaberklæring til årsregnskab for 2021

Årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2021 udviser et resultat på t.kr. -70 og en egenkapital på t.kr. 487.

Vi har som grundlag for revisionen givet alle de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af centrets forhold, herunder af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Til bekræftelse af, at vi til revisionen har givet alle relevante oplysninger, skal vi hermed efter bedste overbevisning erklære følgende:

- at vi er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af centrets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet,
- at resultatopgørelsen er periodiseret og følgelig indeholder alle væsentlige indtægter og omkostninger,
- at vi ikke er bekendt med forhold af betydning for årsregnskabet, som ikke allerede er kommet til udtryk i årsregnskabet,
- at vi ikke har kendskab til nogen ikke-korrigerede fejl eller mangler, som burde have været indarbejdet i årsregnskabet,
- at centrets likviditets- og kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og centret forventes at fortsætte driften i overskuelig fremtid, herunder i mindst 12 måneder efter balancedagen for årsregnskabet. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed,
- at vi erkender vort ansvar for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl. Vi er bekendt med at besvigelser både omfatter fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation og som følge af misbrug af aktiver,
- at vi ikke er bekendt med besvigelser, eller har formodning herom, blandt ledelsen, ledende medarbejdere, medarbejdere med ansvar for interne kontrolsystemer eller andre nøglepersoner som kan udføre besvigelser af væsentlig betydning for årsregnskabet,
- at der ikke foreligger formodninger eller beskyldninger om besvigelser af betydning for årsregnskabet fra medarbejdere, tidligere ansatte, offentlige myndigheder, forretningspartnere eller andre,
- at vi har oplyst revisor om vores vurdering af risikoen for at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser,

- at samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser der påhviler centret, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet og at disse er forsvarligt opgjort,
- at den regnskabsmæssige effekt af verserende og varslede retssager eller andre forhold, er korrekt indregnet og oplyst i årsregnskabet,
- at alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på sædvanlig forretningsmæssig basis,
- at vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet,
- at centret opbevarer regnskabsmaterialet i 5 år fra udgangen af vedkommende regnskabsår,
- at centret har tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og centrets aktiver er forsikret i fornødent omfang,
- at der i tiden mellem regnskabsafslutningen og underskriftsdatoen ikke er forekommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på centrets finansielle stilling, der ikke allerede er taget hensyn til ved årsregnskabets udarbejdelse.

Albertslund, den 28. februar 2022

Povl Markussen
(centerleder)

Tove Jensen
(formand)