

FrivilligVest

Ranunkelvej 1-3, 6900 Skjern

CVR-nr. 38 21 17 06

Årsrapport

2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for FrivilligVest.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, og efter vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af FrivilligVest's aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Skjern, den 6. marts 2019

Daglig leder

Susanne Rystok

Bestyrelse

Hans Pinderup

Peter Jørgensen

Carsten Skov

Martin Jensen

Ole Matthesen

Sigvald Henriksen

Jesper Lærke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i FrivilligVest

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FrivilligVest for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 97 af 27/1 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Social-, børne- og integrationsministeriets område.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af FrivilligVest's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af FrivilligVest's aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 97 af 27/1 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Social-, børne- og integrationsministeriets område.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt bekendtgørelse nr. 97 af 27/1 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Social-, børne- og integrationsministeriets område. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af FrivilligVest 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

FrivilligVest har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 medtaget det af bestyrelsen fremlagte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2018. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 97 af 27/1 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Social-, børne- og integrationsministeriets område. 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 FrivilligVest's 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 FrivilligVest, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 regnskabsbrugere 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Frivilligcentrets 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 FrivilligVest's 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 FrivilligVest 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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 årsregnskabsloven.

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

Skjern, den 6. marts 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

John Andersen

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

FrivilligVest

FrivilligVest er dannet via en fusion pr. 1/1 2017 mellem Frivilligcenter Ringkøbing-Skjern og Frivilligheds- og Ildsjæleakademiet.

Foreningens formål er at styrke og udvikle forenings-, ildsjæle og frivillighedskultur både lokalt og nationalt. Foreningen indgår i et samarbejde mellem den offentlige sektor, foreninger og borgere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

FrivilligVest fungerer på grundlag af en samarbejdsaftale med Ringkøbing-Skjern Kommune. Samarbejdsaftalen er fulgt hele året 2018 herunder ved opfølgingsmøder med kommunen.

Pr. 1. marts 2018 blev der ansat ny leder. Erkendelsen af at året 2017 afsluttedes med et stort underskud på 434 tkr. har påvirket aktiviteterne i 2018. Bestyrelsen har sammen med lederen arbejdet aktivt for at relancere FrivilligVest på denne baggrund. Det har ført til personalereduktioner, revision af lejeaftalen med Ringkøbing-Skjern Kulturcenter herunder udleje af en arbejdsplads og opsigelse af lejeaftaler for decentrale lokaler samt en række administrative/økonomiske reduktioner.

Virkingen af flere af de iværksatte økonomiske tiltag vil imidlertid først effektivt slå igennem i 2019. Indtægterne viser stort set budgetoverholdelse. I forhold til 2017 indeholdes en stigning på 350 tkr., hvilket væsentligt skyldes overtagelse af aflønning af en medarbejder gennem et kommunalt tilskud på 500 tkr., samt delvis bortfald af tilskud fra Ringkøbing-Skjern Kulturcenter med 150.000 kr.

Personaleomkostningerne til lønninger er reduceret i forhold til budget med 172 tkr. I forhold til 2017 er der en stigning på 210 tkr., hvilket primært skyldes, at FrivilligVest har overtaget aflønning af en medarbejder. Endvidere er en ledende medarbejder fratrådt med virkning fra udgangen af oktober 2018.

Samlet set giver 2018 et overskud på 2 tkr. Set i forhold til ovenanførte er det et tilfredsstillende resultat. Egenkapitalen er også efter 2018 negativ. Ledelsen har fuld fokus på at ændre dette i positiv retning. Budget 2019 er udarbejdet bl.a. med denne målsætning for øje.

Det er på trods af de økonomiske forhold lykkedes at gennemføre og udvikle en række faste og projektmæssige opgaver i 2018. Århus som Europæisk Frivillighovedstad i samarbejde med Ringkøbing-Skjern Kommune samt Region Midtjylland har indeholdt markante aktiviteter. Danmark Dejligst i Naturens Rige er et lokalt projekt, hvor FrivilligVest også har haft betydelige opgaver.

Foreningsservice udgør en væsentlig fast funktionalitet i foreningens daglige arbejde, hvor mere end 80 forskellige foreninger under paraplyen FrivilligVest har fået alsidig hjælp og støtte til deres mangesidede opgaver. Kurser og kompetenceudvikling udgør et væsentligt parameter i foreningens virke. Der er gennemført 5 kurser og kursusrækker samt flere temadage. Endeligt er der iværksat helt nye tiltag i 2018 for ”Unge og frivillighed”, tilflyttere, Rethink Ageing m.fl.

FrivilligVest går ind i 2019 med sigte på at kunne fortsætte og styrke de mange opgaver og udvikle nye til gavn for foreningerne under paraplyen og Ringkøbing-Skjern Kommune samt økonomisk fastholde fokus på indtjening og styring af omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FrivilligVest er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Regnskabsopstillingen er tilpasset FrivilligVest's formål og behov samt bekendtgørelse nr. 97 af 27/1 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Social-, børne- og integrationsministeriets område.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå foreningen, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og tilskud indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Der er foretaget periodisering af tilskud, som ikke er forbrugt. Reglerne omkring delvis momsfradrag anvendes.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, lokaler og administration. Beløbene er incl. moms.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Ikke revideret budget			
	2018	2018 i t.kr	2017	
INDTÆGTER				
	Socialministeriet - grundfinansiering (FRIG)	350.000	350	350.000
	Socialministeriet - PUF, rest	0	0	66.871
	Driftstilskud Ringkøbing-Skjern Kommune	300.000	300	300.000
	Periodiseret driftstilskud ifb. med opstart	175.000	175	0
	Ringkøbing-Skjern Kommune, § 18	729.000	729	709.002
	Ringkøbing-Skjern Kommune, ref. omkostningsandel	500.000	500	31.300
	Driftstilskud Ringkøbing-Skjern Kulturcenter	150.000	175	300.000
1	Aktiviteter, netto overskud	(9.950)	(18)	38.770
2	Projekter med § 18 tilskud	0	0	0
	Sponsorater og tilskud	38.438	40	85.375
	Salgskopier mv.	0	4	1.061
	INDTÆGTER I ALT	2.232.488	2.255	1.882.379
UDGIFTER				
3	Personaleomkostninger	1.768.707	1.906	1.549.204
4	Administrationsomkostninger	227.353	195	494.299
5	Lokaleomkostninger	233.067	239	272.172
	Renter	1.387	0	221
	UDGIFTER I ALT	2.230.514	2.340	2.315.896
	ÅRETS RESULTAT	1.974	(85)	(433.517)

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2018	2017
AKTIVER		
Huslejedepositum	9.187	12.747
Tilgodehavende, løntilskud	25.329	77.068
Tilgodehavende, honorar Århus 2017	0	32.860
Tilgodehavende moms	0	6.423
Forudbetalte omkostninger, foredrag Thomas Krabbe	0	20.535
Skjern Bank A/S, driftskonto	898.571	470.770
Skjern Bank A/S, projektkonti	192.208	60.467
Ringkjøbing Landbobank, indlån	100.000	250.000
Kassebeholdning	75	75
AKTIVER I ALT	1.225.370	930.945
 PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	(84.785)	348.732
Overført årets resultat	1.974	(433.517)
EGENKAPITAL I ALT	(82.811)	(84.785)
 KORTFRISTET GÆLD		
Skjern Bank A/S, projektkonto	636	0
6 § 18 midler - skyldig tilbagebetaling	24.116	51.072
7 Østifterne - tandbehandling	15.705	15.705
8 Periodeafgrænsningsposter	173.113	0
9 Forudbetalt tilskud	778.000	660.000
10 Anden gæld	316.611	288.953
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.308.181	1.015.730
 PASSIVER I ALT	1.225.370	930.945

Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakter med normale opsigelsesvarsler, dog er kontrakten på lejemålet i Skjern uopsigelig indtil 31/10 2026. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør således 902 tkr.

NOTER

Note	Ikke revideret		
	2018	budget 2018 i t.kr	2017
1	AKTIVITETER, NETTO OVERSKUD		
	Projekter overført til 2019		
		132.000	
		(132.000)	
	25.000		
	4.050		
	(20.902)	8.148	
		(8.148)	
			33.150
	149.210		
	(48.685)		
	(67.560)	32.965	
		(32.965)	
		<u>0</u>	
	Aktiviteter i 2018		
			(18)
			(1.584)
	6.650		
	(2.500)	4.150	(13)
			10.267
	4.000		
	(23.755)	(19.755)	
	2.881		
	(4.315)	(1.434)	(1)
			(22.371)
	32.609		
	(25.520)	7.089	14
		<u>19.308</u>	
		<u>(9.950)</u>	<u>(18)</u>
			<u>38.770</u>
2	PROJEKTER MED § 18 TILSKUD		
	22.000		
	(5.524)	16.476	
	39.354		
	(36.400)	2.954	
		19.430	41.856
		(19.430)	(41.856)
		<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>0</u>

NOTER

Note	Ikke revideret		
	2018	budget 2018 i t.kr	2017
3 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Lønninger	1.731.961	1.904	1.521.460
Lønninger fordelt til projekt	(67.560)	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	55.044	0	(54.156)
Pensionsbidrag	274.203	244	221.667
ATP og sociale bidrag	30.654	18	25.399
Lønrefusion	(304.577)	(302)	(237.742)
Personale- og mødeudgifter	4.169	3	6.009
Arbejdstøj	0	0	13.740
EDB-gebyr lønkørsel	2.305	2	2.463
Kurser mv. ansatte	21.700	10	2.375
Sundhedsforsikring og frokostordning	6.626	2	27.252
Rejse- og opholdsudgifter incl. kørselsgodtgørelse	14.182	25	20.737
	<u>1.768.707</u>	<u>1.906</u>	<u>1.549.204</u>
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Opstartsomkostninger FrivilligVest	0	0	175.545
Kontorhold Tarm	4.656	0	8.681
Kontorhold Ringkøbing	0	0	996
Kontorhold Videbæk	1.546	0	6.363
Kontorhold Skjern	6.824	20	12.414
Møde- og bestyrelsesudgifter	11.507	19	19.563
Administrativ løn, flexjobbidrag	10.117	0	11.800
Bogholderiassistance	37.143	0	12.500
Kontingenter	11.878	16	19.765
Forsikringer	12.167	19	9.337
Revision, projektregnskaber 2017 og 2018	13.090	0	0
Revision og regnskabsassistance	67.137	35	86.288
Faglitteratur	249	2	6.632
Internet - telefon mv.	37.494	40	41.353
Annoncer og hjemmeside	1.202	22	71.196
Porto og gebyrer	4.071	4	2.711
Nyanskaffelser og vedligeholdelse inventar	7.037	15	20.272
Repræsentation og gaver	1.235	3	2.430
Delvis momsrefusion, fællesudgifter	0	0	(13.547)
	<u>227.353</u>	<u>195</u>	<u>494.299</u>

NOTER

Note	Ikke revideret budget		
	2018	2018 i t.kr	2017
5 LOKALEOMKOSTNINGER			
Husleje, forbrugsudgifter og renholdelse, Skjern	130.782	142	144.700
Husleje Tarm	45.000	35	64.300
Husleje Ringkøbing	9.527	8	15.785
Husleje Videbæk	37.005	37	36.426
El og varme Tarm og Ringkøbing	0	1	1.234
El og varme Videbæk	10.753	6	5.904
Rengøring	0	10	3.823
	233.067	239	272.172
		31/12 2018	31/12 2017
6 § 18 MIDLER, SKYLDIG TILBAGEBETALING			
Skyldigt § 18 tilskud, primo		51.072	10.682
Overskud § 18 puljer jfr. note 2		19.430	41.856
Tilbagebetalt i 2018		(46.386)	(1.466)
		24.116	51.072
7 ØSTIFTERNE - TANDLÆGEBEHANDLING			
Saldo primo		15.705	15.705
		15.705	15.705
8 PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER			
Projekt rethink ageing, overført jfr. note 1		132.000	0
Projekt persondatalov, overført jfr. note 1		8.148	0
Projekt Århus, Frivillig hovedstad overført jfr. note 1		32.965	0
		173.113	0
9 FORUDBETALT TILSKUD			
Ringkøbing-Skjern Kommune, driftstilskud 2019		763.000	0
Ringkøbing-Skjern Kommune, Frivillighedshovedstad 2018		0	470.000
Ringkøbing-Skjern Kommune, Campingprojekt overført til 2019		15.000	15.000
Ringkøbing-Skjern Kulturcenter, forudbetalt tilskud		0	175.000
		778.000	660.000

NOTER

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10	ANDEN GÆLD		
	Feriepengeforpligtelse	144.789	89.745
	Skyldige feriepenge	0	39.923
	A-skat og AM-bidrag	48.352	32.422
	Skyldig pension	34.413	34.642
	Sociale bidrag	3.604	6.340
	Skyldige omkostninger	85.453	85.881
		<u>316.611</u>	<u>288.953</u>