

Amatørernes Kunst og Kultur Samråd

**Farvergade 27 D, 3.
1463 København K**

**Årsregnskab
1. april 2017 til 31. marts 2018**

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	11
Noter	12

UDKAST

Ledelsesberetning

Omstående regnskab for 2017/18 udviser et resultat på -43.787 kr. Da der var budgetteret med et underskud på 58.000 kr. er der tale om et positivt resultat på 14.214 kr.

Resultatet skyldes en kombination af faktorer. Først og fremmest har der været tale om en stram styring af udgifter til sekretariat og organisation, men dernæst har regnskabsåret budt på tilgang af en lang række projekter/aktiviteter. De fleste af disse afvikles og afsluttes først i næste regnskabsår, hvorfor uforbrugte indtægter og udgifter fra 2017/18 er periodiseret og overført hertil. I indeværende regnskabsår har der primært været tale om opstartsudgifter forbundet med disse projekter/aktiviteter, hvilket er afspejlet i den relativt store forskel på budget- og regnskabstal i regnskabet for 2017/18.

De nærmere udgifter til projekter/aktiviteter i 2017/18 fremgår af følgende skema:

Udvikling i aktiviteter i kr.	Regnskab 17/18	Budget 17/18	Regnskab 16/17
Projekt: Samarbejde	44162	72000	
Projekt: Samling	17250	31000	
Projekt: Mod mere viden	75998	110000	
ATP AMATEO	56411	60000	
AMATEO og europæisk samarbejde	8194	10000	3250
AMATEO bestyrelsespost	8965	8000	5229
Kursusvirksomhed §44	3936	4000	500
Konferencer	4223	3000	4296
Repræsentantskabsmøde	8331	10000	7306
Nordisk samarbejde	416	2000	373
Folkemøde på Bornholm	13673	15000	13282
UFM - Ungdommens Folkemøde	850	1000	
CON AMORE Kulturpros/Kulturmødet	48259	50000	46002
Diverse	0	0	81
Udgifter til aktiviteter i alt i kr.	290668	376000	80319

Konkluderende kan man sige, at AKKS' aktivitetsniveau er steget væsentligt i forhold til tidligere med tilgang af 3 nationale projekter og engagement i det europæiske Arts Take Part projekt i regi af AMATEO.

Da alle projekter og aktiviteter i indeværende periode har været rettet mod at synliggøre, dokumentere og styrke amatørkulturen må man derfor konkludere, at der er tale om en meget høj grad af overensstemmelse mellem samrådets aktiviteter og samrådets målsætning om, at synliggøre og udvikle den kunstneriske egendeltagelse og styrke det frivillige foreningsarbejde, som led i den folkelige oplysning.

Ledelsesberetning

Årsregnskabet for 2017/18 godkendes hermed.

Susan Fazakerley
Sekretariatsleder

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den / 2018

Villy Dall
Formand

Birgit Overgaard
Næstformand

Michael Christensen

Dina Gelfer-Jørgensen

Jesper Krüger

Ledelsesberetning

Årsregnskabet er gennemgået og godkendt den / 2018

Lau Michelsen
Kritisk revisor

Godkendt på repræsentantskabsmødet / 2018

Dirigent

UDKAST

Til bestyrelsen i Amatørernes Kunst og Kultur Samråd

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Amatørernes Kunst og Kultur Samråd for regnskabsåret 1. april 2017 – 31. marts 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 – 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

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. 1701 af 21. december 2010. 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det godkendte resultatbudget for 2017/18. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har 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. 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Århus, den 14. maj 2018

Dansk Revision Århus

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR nr. 26717671

Per Laursen
Registreret revisor

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 samt regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven efter regnskabsklasse A. Resultatopgørelsen afviger dog opstillingsmæssigt fra regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Resultatopgørelsen

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret i årsrapporten.

Balancen

Aktiver og passiver er optaget i balancen efter følgende retningslinier:

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til bogført værdi med fradrag af hensættelser til tab, på grundlag af individuel vurdering af de enkelte fordringer.

UDKAST

Resultatopgørelse

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	Budget 2017/18 TDKK
Perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018			
	8.300	8.500	8
Kontingenter			
Tilskud til konsulentvirksomhed, jfr. folke-			
Oplysningsloven § 44	23.613	26.422	24
Kulturministeriets tipsmidler, tilskud til aktiviteter	511.000	516.000	511
1 Projekt/aktiviteter	190.699	0	296
2 Andre indtægter	2.930	7.791	7
Indtægter i alt	736.542	558.713	846
3 Konsulenttjeneste	376.407	381.026	396
4 Sekretariatsudgifter	96.021	104.501	107
5 Organisationsomkostninger	17.233	17.120	25
6 Aktiviteter	290.668	80.319	376
Renteudgifter	0	70	0
Udgifter i alt	780.329	583.036	904
Årets resultat	-43.787	-24.323	-58

Balance

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver pr. 31. marts 2018		
Andre tilgodehavender	39.061	30.283
Periodeafgrænsning	3.545	0
Tilgodehavender i alt	42.606	30.283
Sydbank checkkonto, 8060 106544-6	603.554	299.402
Sydbank, eurokonto	290	426
Likvide midler i alt	603.844	299.828
Omsætningsaktiver i alt	646.450	330.111
Aktiver i alt	646.450	330.111
Passiver pr. 31. marts 2018		
Egenkapital:		
Saldo, primo	149.352	173.675
Overført resultat	-43.787	-24.323
Egenkapital i alt	105.565	149.352
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP, pension og feriepenge	9.295	9.759
Skyldig feriepengeforpligtelse	45.000	47.000
Revision vedr. 2017/18	20.000	20.000
Andre skyldige beløb	4.000	4.000
7 Periodisering tilskud mv.	462.590	100.000
Gæld i alt (kortfristet)	540.590	180.759
Passiver i alt	646.450	330.111

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	Budget 2017/18 TDKK
1 Projekter/aktiviteter			
Con Amore 17 DATS tilskud medarbejder	11.730	0	12.250
Con Amore 17 DATS tilskud prisuddeling	10.960	0	10.000
Mod mere viden... (overført fra 2016/17)	75.998	0	100.000
Mod mere viden... AKKS egetbidrag	0	0	10.000
Samling (1/4 af tilskud fra SKF)	17.250	0	31.250
Samarbejde (1/4 af tilskud fra SKF)	44.162	0	67.500
Samarbejde AKKS bidrag	0	0	5.000
AMATEO netværk ATP teamleder	18.365	0	40.000
AMATEO netværk ATP bidrag til rejser/møder	12.234	0	20.000
I alt	190.699	0	286.000
2 Andre indtægter			
Kursusvirksomhed § 44	1.750	0	2
Nordisk samarbejde	0	7.791	0
Diverse	1.180	0	5
I alt	2.930	7.791	7
3 Konsulenttjeneste			
Lønninger incl. pension	289.188	363.069	290
Fundraiser	40.000	0	40
Udviklingskonsulent	0	0	15
Kommunikationsmedarbejder	19.725	0	20
Projektkoordinator	11.500	0	13
ATP og sociale udgifter	4.966	3.124	0
Regulering af feriepengeforpligtelser	-2.000	0	4
Forsikringer	4.594	5.642	5
Møder og rejser, 75%	632	2.408	2
Telefon og internet, 75%	3.814	5.116	5
Kontorhold (porto, papir mm.), 75 %	3.988	1.667	2
I alt	376.407	381.026	396

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	Budget 2017/18 TDKK
4 Sekretariatsomkostninger			
Husleje	39.735	47.937	46
Rengøring	3.105	0	0
Frivillige	887	0	1
Administration og bogholderi	22.224	14.670	15
Lønomsomkostninger m.v.	0	206	1
Møder og rejser, 25%	210	803	1
Revision	20.000	20.000	25
IT - udgifter	3.595	4.659	5
Kontorhold (porto, papir m.m.), 25%	1.329	556	1
Telefon og internet, 25%	1.272	1.706	2
Abonnementer	2.193	10.321	9
Diverse	1.471	3.643	1
I alt	96.021	104.501	107
5 Organisationsomkostninger			
Møde/rejseudgifter og telefon, formand	14.187	13.199	15
Møde/rejseudgifter, bestyrelsen	3.046	3.921	10
I alt	17.233	17.120	25
6 Projekter/aktiviteter			
Kulturmødet på Mors ophold/rejse	15.592	46.002	17
Con Amore Kulturpris 2017 prisuddeling	19.807	0	20
Con Amore Kulturpris 2017 medarbejder	12.860	0	12
Kulturmødet og Con Amore i alt	48.259	46.002	50
Mod mere viden... forskningsmedarbejder	75.300	0	74
Mod mere viden... AKKS projektledelse	0	0	10
Mod mere viden... transport	198	0	4
Mod mere viden... kopier	500	0	1
Mod mere viden... administration	0	0	2
Mod mere viden... PR og marketing	0	0	5
Mod mere viden... grafisk design	0	0	10
Mod mere viden... distribution	0	0	4
Mod mere viden... I alt	75.998	0	110

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	Budget 2017/18 TDKK
Samling projektledelse (sif)	6.250	0	6
Samling og analysekonsulent	0	0	4
Samling projektkoordinator (mdt)	11.000	0	11
Samling Abonnement	0	0	1
Samling møder og rejser	0	0	1
Samling administration (mdt)	0	0	2
Samling revision	0	0	2
Samling platform og design	0	0	2
Samling PR og markedsføring (kom)	0	0	2
Samling I alt	17.250	0	31
Samarbejde organisationskonsulenter (sif+tk)	37.500	0	38
Samarbejde og rejseomkostninger	6.543	0	10
Samarbejde arbejdspladser	0	0	4
Samarbejde mødefacilitator	0	0	2
Samarbejde lokaleleje	0	0	2
Samarbejde bespisning	119	0	4
Samarbejde oplægsholdere	0	0	1
Samarbejde oplægsholdere rejse og ophold	0	0	1
Samarbejde adm (mdt)	0	0	4
Samarbejde revision	0	0	1
Samarbejde projektledelse AKKS	0	0	5
Samarbejde I alt	44.162	0	72
AMATEO ATP netværk teamleder (sif)	40.000	0	40
AMATEO ATP netværk rejser/møder	16.411	0	20
AMATEO ATP I alt	56.411	0	60
AMATEO deltagelse og europæisk sam.	8.194	3.250	10
AMATEO bestyrelsespost	8.965	5.229	8
Kursusvirksomhed § 44 midler	3.936	500	4
Konferencedeltagelse	4.223	4.296	3
Repræsentantskabsmøde	8.331	7.306	10
Folkemøde på Bornholm	13.673	13.282	15
Ungdommens Folkemøde	850	0	1
Nordisk samarbejde	416	373	2
Diverse	0	81	0
Projekter/aktiviteter I alt	290.668	80.319	376

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
7 Periodisering af tilskud mv.		
Samklang 2018 – samarbejde:		
Tilskud	300.000	0
Anvendt	-44.162	0
	255.838	0
Samklang 2018 – samling:		
Tilskud	125.000	0
Anvendt	-17.250	0
	107.750	0
Mod nye veje i amatørmusikken:		
Tilskud	75.000	0
Anvendt	0	0
	75.000	0
Mod ny viden om amatørmusikken:		
Tilskud	100.000	0
Anvendt	-75.998	0
	24.002	0
I alt	462.590	0