

---

REGISTRERET REVISOR SØREN ØST HANSEN  
Østergade 76, 4340 Tølløse, TLF. 5947 2196

# POSITIVGRUPPEN

CVR-NR. 11 96 42 30

## **REGNSKAB FOR 2016**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

Indholdsfortegnelse .....	2
Bestyrelsens beretning .....	3
Revisionspåtegning .....	4
Anvendte regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	6
Balance pr. 31. december 2016 .....	7
Note 1, Patientforening .....	8
Note 2, Værested .....	9
Note 3, Tips- og Lotto Aktivitetspuljen .....	10
Note 4, Egenkapital .....	10
Note 5, Støtter .....	11

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Positivgruppen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der er nødvendige for foreningen.


Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

15. marts 2017

På bestyrelsens vegne

Martin Carlsen  
Formand



Thomas Andersen  
Næstformand



## **Den uafhængige revisors erklæring**

Til medlemmerne i POSITIVGRUPPEN.

### **Konklusion**

Jeg har revideret årsregnskabet for POSITIVGRUPPEN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger der er nødvendige for foreningen. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen form for sikkerhed herom.

### **Grundlag for konklusion**

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Der er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i over-

ensstemmelse 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 forsætte 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revision af regnskabet**

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 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 revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover: Identificerer og vurderer jeg 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 min 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 jeg 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 jeg stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskasmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer jeg, om ledelsens udarbejdede årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, sam om der på grundlag af de opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Mine konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

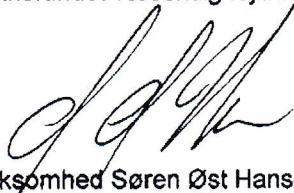
Tager jeg stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Jeg kommunikere 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 jeg identificerer under revisionen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit at svar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

15. marts 2017



Registreret Revisorvirksomhed Søren Øst Hansen  
Østergade 76  
4340 Tølløse

Registreret Revisor  
Søren Øst Hansen

### **Anvendte regnskabspraksis:**

Årsrapporten for foreningen POSITIVGRUPPEN er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de fornødne tilpasninger til foreningen.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningen hovedaktivitet.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

##### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt gebyrer.

#### **Skat af årets resultat:**

Foreningen er fritaget for skat.

## Resultatopgørelse 1/1 - 31/12 2016

Note	2016	2015 t.kr.
<b>INDTÆGTER</b>		
	163.681	175
	16.750	17
	9.945	10
	24.000	
	5.100	37
	0	0
2	0	120
2	34.000	56
2	113.841	95
	70.000	3
3	84.114	100
	<b>521.431</b>	<b>613</b>
1	40.796	31
2	508.051	447
3	84.114	100
	-174.612	-162
	163.681	175
	0	0
	<b>622.030</b>	<b>591</b>
	<b>ARETS RESULTAT</b>	
	<b>-100.599</b>	<b>22</b>



## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015 t.kr.	
<b>AKTIVER</b>			
	Kassebeholdning	19.045	13
	Indestående Danske Bank	433.670	547
	Tilgodehavender	336.754	388
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>789.469</b>	<b>948</b>
<b>PASSIVER</b>			
4	Egenkapital	366.440	467
3	Hensat uforbrugte midler	49.492	34
	Hensat forudbetalte tilskud	163.681	174
	Skyldige skatter mv.	40.653	33
	Skyldige omkostninger	169.203	240
	<b>Passiver i alt</b>	<b>789.469</b>	<b>948</b>

## NOTE 1: PATIENTFORENING

### Administration:

Kontorartikler	4.366	5
Fotokopi	5.032	5
Telefon	1.551	4
Gebyrer - bank mv.	6.587	5
Porto	592	1
Inventar	4.811	0
Repræsentation	4.107	1
Kørsel	1.190	0
Revision	12.000	9
I alt	<u>40.236</u>	<u>30</u>

### Informationsvirksomhed

PR materiale og annoncer	560	0
Medlemskab andre foreninger		1
I alt	<u>560</u>	<u>1</u>

### Medlemsaktiviteter

Årsmøde og medlemsmøder	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

**Udgifter vedr. patientforening i alt** **40.796** **31**

## NOTE 2: VÆRESTED

### Indtægter vedr. værestedet

PUF-Midler	0	120
§18-Midler	34.000	56
Diverse indtægter	70.000	3
Brugerbetaling, Fællesspisninger	113.841	95
<b>Indtægter vedr. værested i alt</b>	<b>217.841</b>	<b>274</b>

### Personale

Lønninger	163.484	109
Øvrige personaleomkostninger	9.483	8
I alt	172.967	117

### Administration

Medlemstelefon	3.000	4
I alt	3.000	4

### Lokaler og inventar

Rengøring	3.294	4
El, vand & varme	53.191	50
Alarm	17.639	24
Reparation og vedligeholdelse	12.801	27
Inventarudskiftning	5.375	5
EDBanskaffelser	0	0
Havevedligeholdelse	828	1
I alt	93.128	111

### Aktiviteter

Kørselshjælp	0	0
Smågrupper	1.053	2
Blomster til indlagte og båretbuketter	2.771	3
Abonnement på aviser & Tv-licens	4.334	5
Netcafe	2.493	3
World Aids Day	25.729	22
I alt	36.380	35

### Fællesspisninger

Fællesspisninger	202.576	180
I alt	202.576	180

### Udgifter vedr. værested i alt

<b>508.051</b>	<b>447</b>
----------------	------------

### Nettoudgift ved drift af værested

<b>290.210</b>	<b>173</b>
----------------	------------

**NOTE 3: Tips og Lotto, Aktivitetspuljen****Tilskud vedr. 2015/2016**

Tilskud fra Sundhedsministeriet	90.000	90
Heraf forbrugt i 2015:		
A) Webservice, information, undervisning i it	25.000	20
B) Informations- og debatmøder	31.392	26
	<u>56.392</u>	<u>46</u>
Heraf forbrugt i 2016:		
A) Webservice, information, undervisning i it	20.000	35
B) Informations- og debatmøder	13.608	9
	<u>33.608</u>	<u>44</u>
Samlet forbrug 2015 & 2016		90
Over-/underskud overføres til 2015/2016		0

**Tilskud vedr. 2016/2017**

Tilskud fra Sundhedsministeriet	<u>100.000</u>	<u>90</u>
		90
Heraf forbrugt i 2016:		
A) Webservice, information, undervisning i it	30.000	25
B) Info, debatmøder mm	20.508	31
	<u>50.508</u>	<u>56</u>
Hensat til forbrug i 2017	49.492	34
Forbrug note 3 samlet 2016		
A) Webservice, information, undervisning i it	50.100	60
B) Informations- og debatmøder	34.014	40
	<u>84.114</u>	<u>100</u>

**NOTE 4: Egenkapital**

Egenkapital primo	467.039	445
Årets resultat	<u>-100.599</u>	<u>22</u>
Egenkapital ultimo	366.440	467

---

## **NOTE 5: Støtter**

Vi har i 2016 med tak modtaget støtte til drift af forening og værested samt aktiviteter:

Frederiksberg Kommune  
Københavns Kommune  
Gentofte Kommune  
Høje-Taastrup Kommune  
Glostrup Kommune  
Tips & Lotto, driftsmidler  
Tips & Lotto, aktivitetsmidler  
Social- og Integrationsministeriet  
Bagermester Max Winther, Trianon Bageri  
Landsindsamling  
Gaver