

# **SUPERWERK**

**Toldbodgade 5-7, 5000 Odense C**

**Resultatopgørelse 1/1 - 31/12 2016**

**Balance pr. 31/12 2016**

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt likvidationsregnskab fra 1. januar til 31. december 2016 for SUPERWERK.

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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

Likvidationsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 22. marts 2017

---

Leder

Likvidationsregnskabet er godkendt af bestyrelsen.

Dato: 22. marts 2017

Underskrifter:

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Til bestyrelsen i SUPERWERK

## **Revisionspåtegning på likvidationsregnskabet**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet under likvidation for SUPERWERK for regnskabsåret 1. januar - 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet under likvidation giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. august 2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

### **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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Den godkendte revisor 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. 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.

### **Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen**

Institutionen har i årsregnskabet medtaget godkendte budgettal. Budgetterne er imidlertid ikke omfattet af vores revision.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet**

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, samt god offentlig revisionsetik, 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, samt god offentlig revisionsetik, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

## **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.

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.

Aarhus, den 22. marts 2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Det endelige likvidationsregnskab er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik. Som følge heraf måles samtlige elementer i likvidationsbalancen til forventede realisationsværdier.

Likvidationsregnskabet aflægges i danske kroner, og regnskabspraksis er som følgende.

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Superwerk, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Superwerk, og 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden likvidationsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Indtægter

Indtægter omfatter ydelser, tilskud, varesalg og lejeindtægt, som indregnes i den periode, de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

### Udgifter

Udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Udgifter består af personaleudgifter samt øvrige udgifter. Personaleudgifter indeholder lønninger og omkostninger til social sikring samt øvrige personaleudgifter. Øvrige udgifter indeholder varekøb, lokaleudgifter, biludgifter, kontorholdsudgifter, inventarudgifter og udgifter til regnskab og revision.

### Anskaffelser

Alle nyanskaffelser udgiftsføres i det regnskabsår, de er købt.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, som almindeligvis vil være nominel værdi.

**Resultatopgørelse, SUPERWERK**

	Note	2016 DKK	Budget	2015 DKK
<b>Indtægter</b>				
Modtaget tilskud		187.500	233.000	750.000
Salg		578.096	500.000	474.511
Huslejeindtægt fra PUF		0	0	40.500
Indtægt for pladser		332.340	1.160.000	200.000
Indtægt for lagerleje		10.285	0	20.569
Fonde m.v.		0	100.000	22.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>1.108.221</b>	<b>1.993.000</b>	<b>1.507.580</b>
<b>Udgifter</b>				
Lønninger	1	650.485	965.900	1.397.052
Udstilling	2	1.248	5.000	-6.113
Personale og aktiveringsudgifter	3	19.629	35.000	-684
Administration	4	135.713	133.000	156.394
Inventar	5	6.477	10.000	8.659
Systue/møbler	6	44.245	60.000	36.645
Bildrift	7	35.810	15.000	14.678
Ejendom m.v.	8	302.217	385.569	370.665
<b>Udgifter i alt</b>		<b>1.195.824</b>	<b>1.609.469</b>	<b>1.977.296</b>
Renteindtægter		0	0	405
<b>Resultat før projekter</b>		<b>-87.603</b>	<b>383.531</b>	<b>-469.311</b>
<b>Projekter</b>				
Socialministeriet - Pulje PUF	9	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-87.603</b>	<b>383.531</b>	<b>-469.311</b>

***Balance, SUPERWERK 31. december***

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b><i>Aktiver</i></b>			
<b><i>Anlægsaktiver:</i></b>			
Bil		0	0
Afskrivninger		0	0
<b><i>Anlægsaktiver i alt</i></b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Omsætnings aktiver:</i></b>			
Likvide beholdninger		88.593	85.837
Tilgodehavender		23.125	258.350
Depositum lokaler		0	56.496
Forudbetalte omkostninger		0	6.890
Debitorer		0	79.500
<b><i>Omsætnings aktiver i alt</i></b>		<b>111.718</b>	<b>487.073</b>
<b><i>Aktiver i alt</i></b>		<b>111.718</b>	<b>487.073</b>
<b><i>Passiver</i></b>			
<b><i>Egenkapital</i></b>			
Saldo ved årets start		88.208	532.519
Grundkapital		0	25.000
Årets resultat		-87.603	-469.311
<b><i>Egenkapital i alt</i></b>		<b>605</b>	<b>88.208</b>
<b><i>Kortfristet gæld</i></b>			
Skyldig moms		45.787	135.844
Mlr. Projekt PUF		0	2.085
Skyldige omkostninger		65.326	7.325
Feriepengeforpligtelse		0	253.611
<b><i>Kortfristet gæld i alt</i></b>		<b>111.113</b>	<b>398.865</b>
<b><i>Passiver i alt</i></b>		<b>111.718</b>	<b>487.073</b>



## Noter, SUPERWERK

	2016 DKK	Budget	2015 DKK
<b>1 Lønninger</b>			
Løn	1.158.895	1.400.000	1.509.642
Refusioner	-254.799	-434.100	-97.127
Feriepengeforpligtelse	-253.611	0	-15.463
<b>Lønninger i alt</b>	<b>650.485</b>	<b>965.900</b>	<b>1.397.052</b>
<b>2 Udstilling</b>			
Annoncer	0	5.000	0
Tryksager/transport indtægt fra PUF	1.248	0	-6.113
<b>Udstilling i alt</b>	<b>1.248</b>	<b>5.000</b>	<b>-6.113</b>
<b>3 Personale og aktiveringsudgifter</b>			
Personaleforsikringer	10.613	0	1.440
Kursusudgift/Kursusindtægt fra PUF	380	0	-18.750
Øvrige personaleudg.	8.636	35.000	16.626
<b>Personale og aktiveringsudgifter i alt</b>	<b>19.629</b>	<b>35.000</b>	<b>-684</b>
<b>4 Administration</b>			
Advokat	18.500	0	5.000
Telefon	7.572	0	14.001
WEP shop/ Hjemmeside	0	0	8.668
Porto og gebyr	10.875	0	4.671
Honorarindtægt fra PUF	2.500	0	-2.500
Repræsentation	537	0	571
Kontorartikler	3.152	100.000	6.110
Annoncer	35.823	0	53.523
Kontingenter/abb.	36	0	7.991
Kopimaskine	1.754	0	6.988
Aviser	0	0	3.199
IT	1.818	0	15.236
Kassedifference	2.946	0	36
Revision og regnskabsm. ass.	50.200	33.000	32.900
<b>Administration i alt</b>	<b>135.713</b>	<b>133.000</b>	<b>156.394</b>

## Noter, SUPERWERK

	2016 DKK	Budget	2015 DKK
<b>5 Inventar</b>			
Anskaffelser	4.496	10.000	6.231
Løsøreforsikring	1.981	0	1.928
Rengøringsartikler	0	0	500
<b>Inventar i alt</b>	<b>6.477</b>	<b>10.000</b>	<b>8.659</b>
<b>6 Systue/møbler</b>			
Materialer systue	6.423	0	5.936
Materialer møbler	37.822	60.000	30.709
<b>Systue/møbler i alt</b>	<b>44.245</b>	<b>60.000</b>	<b>36.645</b>
<b>7 Bil drift</b>			
Brændstof	2.206	0	3.510
Forsikring/Vægtafgift	28.602	15.000	8.870
Reparation	5.002	0	2.298
<b>Bil drift i alt</b>	<b>35.810</b>	<b>15.000</b>	<b>14.678</b>
<b>8 Ejendom m.v.</b>			
Retur depositum	56.496	0	0
Husleje	150.765	217.750	221.177
Drift, diverse	18.566	167.819	33.931
El, vand og varme	64.815	0	91.394
Vedligeholdelse	450	0	1.922
Forsikringer/Falck	5.425	0	9.085
Container/affald	5.700	0	13.156
<b>Ejendom m.v.i alt</b>	<b>302.217</b>	<b>385.569</b>	<b>370.665</b>

## *Noter, SUPERWERK*

	<u>2016</u> <u>DKK</u>	<u>Budget</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>
<b>9 Socialministeriet, PUF</b>			
<b>Indtægter</b>			
PUF-tilskud	2.085	0	72.915
<b>Indtægter i alt</b>	<u>2.085</u>	<u>0</u>	<u>72.915</u>
<b>Udgifter</b>			
Materialer	0	0	4.113
Kørsel	0	0	2.000
Kursusudgifter	2.085	0	18.750
Kontorartikler	0	0	2.652
Honorar	0	0	2.500
Anskaffelser	0	0	2.400
Husleje	0	0	40.500
<b>Udgifter i alt</b>	<u>2.085</u>	<u>0</u>	<u>72.915</u>
<b>Resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>