



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68  
POSTBOKS 9015  
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

MILJØPUNKT  
AGENDA 21 · FOR ET BÆREDYGTIGT KBH



ØSTERBRO

# Fonden Miljøpunkt Østerbro

## CVR-nr. 31 51 62 50

### Årsregnskab for 2013

## Indholdsfortegnelse

|                                     | Side    |
|-------------------------------------|---------|
| Ledelsespåtegning                   | 2       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 - 4   |
| Ledelsesberetning                   | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse 2013              | 7       |
| Balance pr. 31. december 2013       | 8       |
| Noter                               | 9 - 12  |
| Driftsregnskab                      | 13      |
| Projektrengnskaber                  | 13 - 15 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 16      |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for Miljøpunkt Østerbro.

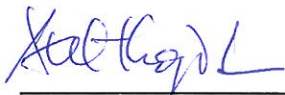
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med fondens fundats, Lov om fonde og visse foreninger samt god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

København, den 21. januar 2014

### Fondsbestyrelse



Axel Thrige Laursen  
(formand)

Allan Marouf  
(næstformand)

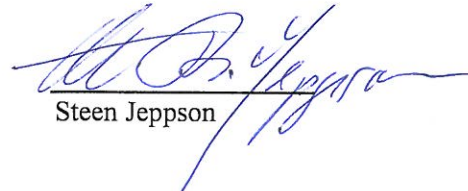


Lars Barfred

Janne Foghmar



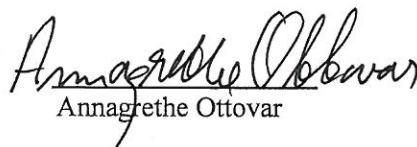
Silje Aniella Auresø



Steen Jeppson



Hanne Melnik

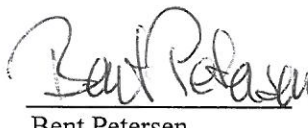


Annagrethe Ottovar

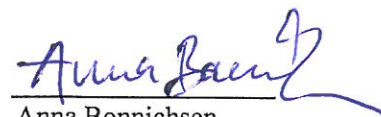
Mikkel Stenbæk Hansen



Kenneth Falch Hennings



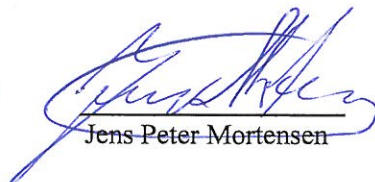
Bent Petersen



Anna Bonnichsen



Nikola Kiørboe



Jens Peter Mortensen

Elizabeth Thrane-Carlsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til ledelsen i Miljøpunkt Østerbro**

#### **Påtegning på årsregnskab**

Vi har revideret årsregnskabet for Miljøpunkt Østerbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Fondens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

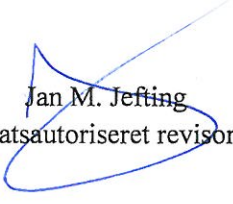
### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet."

København, den 21. januar 2014

CHRISTENSEN KJÆRULFF  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Jan M. Jefting  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Miljøpunkt Østerbro 2013

Miljøpunkt Østerbro er stiftet den 2. april 2008 af Østerbro Lokaludvalg, Østerbro Lokalråd og Ryvang Lokalråd.

#### Hovedaktiviteter

Fondens formål er at støtte og udvikle det lokale miljøarbejde ved at inspirere og engagere borgere, foreninger, institutioner og erhvervsliv til aktivt at deltage i helhedsorienterede miljøprojekter, der indtænker det sociale miljø, kultur, økonomi og integration.

Fonden skal desuden sikre en dialog mellem borgere, foreninger, institutioner og erhvervsliv samt kommunen og forsyningsvirksomhederne om væsentlige miljøspørgsmål og kommunens miljøpolitik og herigennem medvirke til at udvikle det lokale demokrati.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Denne beretning omhandler økonomien i nærværende regnskab for 2013. For udførlig beskrivelse af projektarbejdet henvises til Miljøpunkt Østerbros årsberetning for 2013.

Udover projekterne aftalt med Østerbro Lokaludvalg, viser 2013 også resultatet af fundraisingindsatsen i 2012. Resultaterne af det strategiske arbejde med fundraising blev projektet ”klimatilpasning fra borger til borger” med et projekttilskud på 411.000 kroner, samt det fortsatte samarbejde med Områdefornyelsen om ”Klimakvarter” med et projekttilskud på 400.000 kroner i 2013. Projektet ”borger til borger” er afsluttet d. 31.12.2013.

#### Fokus på strategisk fundraising

Miljøpunkt Østerbro anser fundraising for en meget vigtig del af det daglige arbejde og selvom det koster mange medarbejderressourcer og flere ansøgninger er forgæves, lykkes det heldigvis også at få ansøgninger igennem og nye projekter kan starte op til gavn for Miljøpunkts økonomi.

Der har fortsat været et stort fokus på fundraisingarbejdet i 2013, dels til mindre projekter i 2013 og til længerevarende og større projekter i 2014. Der er i 2013 arbejdet med en ansøgning til Velux om et biodiversitetsprojekt til ca. 2 mio. kr. og det grundlæggende arbejde er gjort for i 2014 at kunne lukke en aftale med Københavns Kommune om Klimakarreprojektet med et lønbudget på 100.000 kr.

Det var i starten af 2013 planen, at arbejde med fundraising indenfor kemiprojekter, og der blev afsat midler til dette i budgettet. Det blev dog i løbet af året klart, at for at leve op til omverdenens krav, Københavns Kommunes indsatsområder og prioriteringer, samt mange af de forespørgsler vi fik, blev fundraising indenfor klimatilpasning og affaldsprojekter prioriteret.

Det er også grunden til, at der i regnskabet er omprioriteret midler fra kemi indsatsen til de to andre indsatsområder, nemlig Grøn bydel/affald og klimatilpasning.

## **Ledelsesberetning, fortsat**

### **Forventninger til 2014**

Resultaterne af det strategiske arbejde med fundraising er i skrivende stund, at der for 2014 er givet tilsagn om et fortsat samarbejde omkring ”Klimakvarter” til 280.000 kr., samt et samarbejde vedr. Klimakarre med et lønbudget på 100.000 kr.

Der har i 2013 været stor interesse for barselscafeerne, og Miljøpunkt Østerbro har i år 2013 afholdt 8 fuldstændigt udsolgte barselscafeer, med oplæg til nybagte forældre om en bæredygtig og kemifri hverdag. Afspændingspædagogernes Aftenskole (APA) donerede i 2013 7.500 kr. til arbejdet med barselscafeerne og har ligeledes givet tilsagn om støtte i 2014.

Regnskabet viser et mindre underskud på 34.002 kr. Grunden til dette er, at der i 2013 opstod krav fra Områdefornyelsen om betaling af endnu en kontorplads da ”borger til borger” projektet betød ansættelse af endnu en medarbejder. Dette beløb var der ikke budgetteret med. I løbet af 2014 er det målet at indhente underskuddet hjem i løbet af året.

Primo 2014 består Miljøpunkt Østerbro af 1 fastansat centerleder, 1 projektansat projektleder, 1 timeansat projektleder, samt 1 studentermedarbejder.

## Resultatopgørelse 2013

| Note |   | 2013<br>kr.      | 2012<br>t.kr. |
|------|---|------------------|---------------|
|      | Driftstilskud fra Københavns Kommune - Østerbro |                  |               |
| 1    | Lokaludvalg                                     | 645.000          | 640           |
| 2    | Andre tilskud                                   | 1.216.705        | 1.028         |
|      | Renteindtægter                                  | 1.358            | 1             |
|      | <b>Indtægter i alt</b>                          | <b>1.863.063</b> | <b>1.669</b>  |
| 3    | Lønudgifter                                     | 395.942          | 425           |
| 4    | Øvrige personaleomkostninger                    | 24.722           | 12            |
| 5    | Kontorholdsomkostninger                         | 140.406          | 143           |
| 6    | Lokaleomkostninger                              | 109.151          | 128           |
| 7    | Andre omkostninger                              | 6.264            | 6             |
|      | Publikationer                                   | 0                | 8             |
| 8    | Aktiviteter/projekter                           | 1.219.198        | 951           |
|      | Renteomkostninger                               | 1.382            | 2             |
|      | <b>Omkostninger i alt</b>                       | <b>1.897.065</b> | <b>1.675</b>  |
|      | <b>Årets disponible resultat</b>                | <b>-34.002</b>   | <b>-6</b>     |
|      | <b>Til disposition</b>                          |                  |               |
|      | Overført til fri kapital                        | 0                | 0             |
|      | Overført fra fri kapital                        | -34.002          | -6            |
|      | <b>Disponeret</b>                               | <b>-34.002</b>   | <b>-6</b>     |



## Balance pr. 31. december 2013

| Note |                                      | 2013<br>kr.    | 2012<br>t.kr. |
|------|--------------------------------------|----------------|---------------|
|      | <b>Aktiver</b>                       |                |               |
|      | Bankindestående                      | 100.000        | 100           |
|      | <b>Grundkapital i alt</b>            | <b>100.000</b> | <b>100</b>    |
|      | Tilgodehavender                      | 248.504        | 293           |
|      | Depositum                            | 0              | 0             |
|      | Bankindestående                      | 81.287         | 189           |
|      | <b>Aktiver til disposition i alt</b> | <b>329.791</b> | <b>482</b>    |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                 | <b>429.791</b> | <b>582</b>    |
|      | <b>Passiver</b>                      |                |               |
|      | Saldo den 01.01                      | 100.000        | 100           |
|      | Overført resultat                    | 0              | 0             |
|      | <b>Grundkapital</b>                  | <b>100.000</b> | <b>100</b>    |
|      | Saldo den 01.01                      | 12.305         | 18            |
|      | Overført fra resultatopgørelse       | -34.002        | -6            |
| 9    | <b>Disponibel kapital</b>            | <b>-21.697</b> | <b>12</b>     |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>             | <b>78.303</b>  | <b>112</b>    |
|      | Skyldige lønomkostninger             | 229.185        | 162           |
|      | Skyldige omkostninger                | 122.303        | 308           |
|      | Kortfristet gæld i alt               | 351.488        | 470           |
|      | <b>Passiver i alt</b>                | <b>429.791</b> | <b>582</b>    |
| 10   | <b>Eventualforpligtelser</b>         |                |               |

## Noter

|  | 2013             | 2012         |
|--|------------------|--------------|
|  | kr.              | t.kr.        |
| <b>Note 1. Driftstilskud fra Københavns Kommune - Østerbro Lokaludvalg</b> |                  |              |
| Driftstilskud fra Københavns Kommune - Østerbro Lokaludvalg                | 645.000          | 640          |
|  | <b>645.000</b>   | <b>640</b>   |
| <b>Note 2. Andre tilskud</b>   |                  |              |
| Østerbro Lokaludvalg   | 300.000          | 294          |
| Københavns Kommune, Klimakvarter   | 400.000          | 470          |
| Københavns Kommune, Byfornyelsesf., Borger til Borger                      | 411.000          | 0            |
| Østerbro Lokaludvalg, Inspirationskatalog                                  | 40.000           | 0            |
| Østerbro Lokaludvalg, Miljøfestival  | 8.205            | 0            |
| Afspændingspædagogernes Aftenskole   | 7.500            | 20           |
| Københavns Kommune, Områdefornyelse  | 50.000           | 98           |
| Østerbro Lokaludvalg   | 0                | 63           |
| Teknologisk Institut   | 0                | 83           |
|  | <b>1.216.705</b> | <b>1.028</b> |
| <b>Note 3. Løn</b>   |                  |              |
| Løn  | 1.695.587        | 1.408        |
| Feriepenge   | 107.363          | 80           |
| Pension  | 139.328          | 188          |
| Sociale omkostninger (barsel, AER mv.)                                     | 16.252           | 17           |
| <b>Løn i alt</b>   | <b>1.958.530</b> | <b>1.693</b> |
| Overført til projekter   | -571.127         | -670         |
| Overført til cradlepeople  | -991.461         | -598         |
|  | <b>395.942</b>   | <b>425</b>   |

**Noter, fortsat**

|   | <b>2013</b>    | <b>2012</b>  |
|---|----------------|--------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>t.kr.</b> |
| <b>Note 4. Øvrige personaleomkostninger</b>               |                |              |
| Transport   | 2.420          | 6            |
| Uddannelse  | 14.303         | 0            |
| Fortæring   | 4.366          | 4            |
| Øvrige personaleudgifter                                  | 3.633          | 2            |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                        | <b>24.722</b>  | <b>12</b>    |
| <b>Note 5. Kontorholdsomkostninger</b>                    |                |              |
| Kontorartikler  | 969            | 4            |
| Telefon   | 25.521         | 20           |
| Porto og Fragt  | 346            | 6            |
| Fotokopiering   | 344            | 0            |
| IT-udgifter   | 16.675         | 13           |
| Anskaffelser og vedligeholdelse af inventar               | 7.222          | 10           |
| Advokat   | 0              | 0            |
| Revision  | 30.500         | 30           |
| Bogføring og regnskabsmæssig asststance                   | 32.939         | 34           |
| Abonnementer og kontingenter                              | 7.925          | 7            |
| Forsikringer (bestyr., arbejdsskade & erhvervsforsikring) | 14.485         | 14           |
| Diverse   | 3.480          | 5            |
|   | <b>140.406</b> | <b>143</b>   |
| <b>Note 6. Lokaleomkostninger</b>                         |                |              |
| Husleje   | 104.780        | 109          |
| Husleje ekstern   | 0              | -23          |
| El, vand og varme   | 3.371          | 9            |
| Rengøring   | 1.000          | 1            |
| Vandskade   | 0              | 32           |
|   | <b>109.151</b> | <b>128</b>   |

**Noter, fortsat**

|  | <b>2013</b>             | <b>2012</b>       |
|--|-------------------------|-------------------|
|  | <b>kr.</b>              | <b>t.kr.</b>      |
| <b>Note 7. Andre omkostninger</b>      |                         |                   |
| Mødeudgifter                           | 5.374                   | 1                 |
| Repræsentation                         | 890                     | 2                 |
| Andre småanskaffelser                  | 0                       | 3                 |
|  | <u><b>6.264</b></u>     | <u><b>6</b></u>   |
| <b>Note 8. Aktiviteter / projekter</b> |                         |                   |
| Kemi i hverdagen                       | 0                       | 12                |
| Kommunikation - Borgerinddragelse      | 0                       | 77                |
| Guidede ture / Events / Fundraising    | 0                       | 141               |
| Miljøfestival                          | 0                       | 26                |
| Grøn bydel: Affald, Parking Day m.m.   | 173.318                 | 40                |
| Klima kvarter                          | 400.417                 | 455               |
| Barselscafe                            | 17.500                  | 39                |
| Holdningsundersøgelse                  | 0                       | 98                |
| Inspirationskatalog                    | 40.000                  | 63                |
| Borger til Borger                      | 412.963                 | 0                 |
| Klimatilpasset bydel                   | 125.000                 | 0                 |
| Affaldsindsamling                      | 50.000                  | 0                 |
|  | <u><b>1.219.198</b></u> | <u><b>951</b></u> |

## **Noter, fortsat**

### **Note 9. Disponibel kapital**

Det påhviler fonden at tilbagebetale ikke-forbrugt tilskud fra Københavns Kommune, såfremt tilskuddet ikke anvendes senest i året efter regnskabsåret. Indestående i dispositionsfonden anses for forbrugt før forbrug af årets tilskud, jfr. tilskudsbestemmelserne fra Københavns Kommune.

### **Note 10. Eventualforpligtelser**

Der påhviler fonden en huslejeforpligtelse på t.kr. 26 svarende til 3 måneders husleje.

## Driftsregnskab

2013

kr.

### Indtægter

|  |                |
|--|----------------|
| Driftstilskud fra Østerbro Lokaludvalg | <u>645.000</u> |
|--|----------------|

### Omkostninger

|  |         |
|--|---------|
| Centerledelse, baseret på tidsregistrering | 300.000 |
|--|---------|

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Lønomp., projektleder og studerende | 120.664 |
|-------------------------------------|---------|

|         |         |
|---------|---------|
| Husleje | 109.152 |
|---------|---------|

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Revisor, bogholder | 63.439 |
|--------------------|--------|

|   |        |
|---|--------|
| Kontorhold, IT, forsikring, fragt, kurser | 83.230 |
|---|--------|

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Nettorenteomkostninger | <u>24</u> |
|------------------------|-----------|

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| <b>Omkostninger i alt</b> | <u><b>676.509</b></u> |
|---------------------------|-----------------------|

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>Resultat drift</b> | <u><b>-31.509</b></u> |
|-----------------------|-----------------------|

## Projektregnskaber

### Indtægter

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Østerbro Lokaludvalg | 300.000 |
|----------------------|---------|

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Østerbro Lokaludvalg - Miljøfestival | <u>8.205</u> |
|--------------------------------------|--------------|

|  |                |
|--|----------------|
|  | <b>308.205</b> |
|--|----------------|

### Omkostninger

|   |         |
|---|---------|
| Grøn bydel: Affald, Parking Day, Miljøfestival m.m. | 173.318 |
|---|---------|

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Klimatilpasset bydel | 125.000 |
|----------------------|---------|

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Kemi i hverdagen, barselscafe | <u>10.000</u> |
|-------------------------------|---------------|

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| <b>Omkostninger i alt</b> | <u><b>308.318</b></u> |
|---------------------------|-----------------------|

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| <b>Resultat</b> | <u><b>-113</b></u> |
|-----------------|--------------------|

\* Midlerne fra Kemi i hverdagen er omprioriteret grundet fokus på projekter indenfor klimatilpasning og affald. Se evt. mere i Årsberetningen 2013.

**Projektregnskaber, fortsat**

2013

kr.

**Indtægter**Københavns Kommune - Klimakvarter **400.000****Omkostninger**Klimakvarter **400.417****Resultat****-417****Indtægter**

Afspændingspædagogernes Aftenskole 7.500

Københavns Kommune - Områdefornyelse **50.000****Indtægter i alt** **57.500****Omkostninger**

Foredrag og barselscafe 7.500

Affaldsindsamling **50.000****Omkostninger i alt** **57.500****Resultat****0****Indtægter**Østerbro Lokaludvalg - Inspirationskatalog **40.000****Omkostninger**Inspirationskatalog **40.000****Resultat****0**

**Projektregnskaber, fortsat**

2013

kr.

**Indtægter**

Københavns Kommune - Byfornyelsesfonden, Borger til Borger

**411.000****Omkostninger**

Borger til Borger

**412.963****Resultat****-1.963**

Indtægter i alt projekter

1.216.705

Omkostninger i alt projekter

**1.219.198****Resultat projekter****-2.493**



## **Anvendt regnskabspraksis**

Der er ved opstilling af årsregnskabet anvendt god regnskabsskik og herunder almindeligt anerkendte principper.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **Indtægter**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Omkostninger**

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Omkostninger der vedrører projekter med bevilling i 2014 indregnes som periodeafgrænsningsposter. Fondens udlæg for omkostninger til projekter indregnes netto som projektomkostning.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Gæld**

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.