



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

STORE KONGENSGADE 68

FAX: 33 13 19 91

POSTBOKS 9015

E-MAIL: CK@CK.DK

1022 KØBENHAVN K

WEB: WWW.CK.DK

MILJØPUNKT
AGENDA 21 - FOR ET BÆREDYGTIGT KBH



ØSTERBRO

Fonden Miljøpunkt Østerbro

CVR-nr. 31 51 62 50

Årsregnskab for 2015



Christensen Kjerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5 - 7
Resultatopgørelse 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	10 - 12
Driftsregnskab	13
Projektregnskaber	14
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

København, den 14. marts 2016

Fondsbestyrelse

Hanne Melnik
(formand)

Silje Aniella Auresø
(næstformand)

Jens Peter Mortensen

Janne Foghmar

Mette Mertz

Annagrethe Ottovar

Mette Annelie Rasmussen

Gerd Poder

Kenneth Falch Hennings

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 2015, 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

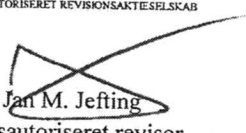
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 14. marts 2016

CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Jan M. Jefting

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Miljø Punkt Østerbro 2015

Miljøpunkt Østerbro er stiftet den 2. april 2008 af Østerbro Lokaludvalg.

Hovedaktiviteter

Fondens formål er at støtte og udvikle det lokale miljøarbejder 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 2015. For en mere udførlig beskrivelse af projektarbejdet henvises til dokumentet "Miljøpunkt Østerbros årsberetning for 2015".

Regnskabet for 2015 viser udover projekter udført for bevillingen fra Østerbro Lokaludvalg, også projektarbejde udført for andre midler, som er opnået via fundraising i Miljøpunkt Østerbro.

Strategisk fundraising er en stor og vigtig del af Miljøpunkt Østerbros arbejde, og der bliver hvert år afsat medarbejderressourcer til dette i budgettet. Holdningen er, at et stærkt Miljøpunkt med mange ressourcer er en fordel for Østerbros borgere, idet flere komplekse opgaver og projekter vil kunne løftes og skabe flere tilbud til borgere på Østerbro. Ligeledes prioriteres en vidensopbygning i Miljøpunkt, som er af stor betydning for fremtidig fondssøgning.

I de senere år (2014 og 2015) er det lykkedes at fundraise betydelige midler til Miljøpunkts projekter. På den måde er mindre pilotprojekter blevet til store bydelsprojekter, hvilket har skabt en interesse for at løfte projekterne til gavn for hele København. Et eksempel er projektet "Fornemmelse for mad".

I 2014/2015 har Miljøpunkt Østerbro udviklet, opjusteret og afprøvet et undervisningsforløb til folkeskolen om madspild, der har fået navnet "Fornemmelse for mad". Der er arbejdet strategisk med fundraising til at udvikle projektet, og Miljøstyrelsens Pulje til Grønne Ildsjele har bevilliget 222.000 kr. til projektet i 2015. Ligeledes har Østerbro Lokaludvalg bevilliget midler til udviklingen af projektet. Miljøpunkt Østerbro har i 2015 undervist over 870 skolebørn i Fornemmelse for mad. Derudover har vi opbygget et stort netværk blandt bydelens erhvervsdrivende, da flere lokale supermarkeder deltager aktivt i projektet.

Forløbet har skabt interesse hos Københavns Kommune for at tilbyde forløbet til skoler i hele København, og Miljøpunkt Østerbro har i 2015 indgået en samarbejdsaftale med Københavns Kommune om at afvikle skoleforløb under Åben skole, for 150.000 kr. til skoler udenfor Østerbro.

I budgetforliget for 2016 er der desuden afsat en bevilling på i alt 1 mio. i 2016 og 2017 til udbredelsen af "Fornemmelse for mad" til de Københavnske Folkeskoler.

Ledelsesberetning, fortsat

Mindre ændring i budgettet

Det var i starten af 2015 planen at arbejde med et projekt vedr. klimatilpasning og borgere. Det blev dog hurtigt klart, at det var vanskeligt at iværksætte et nyt projekt for de afsatte midler, og derfor har Miljøpunkt Østerbro omprioriteret de afsatte 50.000 kr. i budgettet.

De er flyttet over på madspildsprojektet Fornemmelse for mad, som er meget "håndholdt" og dermed trækker mange medarbejderressourcer. En prioritering som har vist sig at være fornuftig, grundet den store aktivitet i madspildsprojektet. Desuden har den øgede indsats for projektet været medvirkende til, at der som nævnt er kommet flere midler til udvikling og fortsættelse af projektet i 2016 og 2017.

Året 2015 var præget af stor travlhed. Samtidig med at vi var i drift, skulle vi fundraise, og planlægge for fremtiden. Det var en udfordring at få økonomien til at hænge sammen og desværre har centerlederen været sygemeldt i en periode. Desuden stoppede en medarbejder og nye skulle læres op. Derfor blev visse arbejdsopgaver nedprioriteret. Det gik lidt ud over den planlagte kommunikation, og derfor er der ikke udkommet så mange presseartikler som planlagt. I stedet er fundraising blevet prioriteret, samt de meget borgerrelaterede aktiviteter, som er gode for at højne kendskabet til Miljøpunkt Østerbro. Blandt andet er projekt lånehøns en stor succes og det har fået rigtig god respons fra Østerbros borgere. Det er også et projekt, der har opnået en del omtale udenfor Østerbro.

Andre aktiviteter og samarbejder

Vi har løbende afholdt oplæg om en kemifri hverdag i form af barselscafeer til nybagte familier og andre interesserede. Vores arbejde i 2015 og fundraisingstrategi på området har resulteret i at Københavns kommune har besluttet at bevillige 225.000 kr. til at udbrede kemibarselscafeer til hele København i 2016.

Miljøpunkt Østerbro har indtil nu haft et tæt samarbejde med organisationen CradlePeople. CradlePeople har ikke længere ansatte i organisationen. Men Miljøpunkt Østerbro er fortsat meget interesseret i dagsordenen og CradlePeople og i at udarbejde fælles fondsansøgninger sammen, når det giver mening.

I 2015 har Miljøpunkt Østerbro sat fokus på klimatilpasningsprojekter i samarbejde med Klimakvarter. Det har vi gjort via tæt samarbejde om mange af de borgerrettede miljøprojekter. F.eks har Miljøpunkt været aktiv i indholdet omkring Kulturhuset og set til at alle de bæredygtige tiltag er kommet på dagsordenen. Miljøpunkt har også været med til at udvikle personagen Urban Olsen, som er en lokal "kritisk" borger, der er gået fra at elske sin parkeringsplads til at være fortaler for de grønne projekter. Det tætte samarbejde med Klimakvarter og Københavns Kommune omkring klimatilpasningsprojekter fortsætter fremadrettet.

2015 ender ud med et underskud på -53.023 kr. Det underskud skal der i 2016 arbejdes for at indhente og det forventes at være muligt i 2016, idet Miljøpunkt er lykkedes med fundraising i 2015.

Ledelsesberetning, fortsat

Forventninger til 2016

I 2016 skal "Fornemmelse for mad", udover de mange forløb på Østerbros skoler, udbredes til hele København via Åben skole. Københavns kommune har bevilliget ½ mio. til projektet. Der skal også indsamles datamateriale i projektet til dokumentation og effektmåling. Desuden bliver dele af projektet tilbudt via workshops til voksne på Østerbro. En interessant drejning af projektet, som vi er ret spændte på. Vi vil fortsætte fundraisingen til "Fornemmelse for mad".

Vi skal lave workshops og guidede ture, f.eks flagermusture på Østerbro, som vi har god erfaring med. Desuden skal Miljøpunkt Østerbro afholde mange kemibarselscafeer, da Københavns kommune som nævnt har bevilliget midler til dette. Det kommer Østerbro til gode, da mange af kemioplæggene kommer til at foregå på Østerbro.

Derudover er vi ved årsskiftet flyttet ind i nye lokaler hos Danmarks Naturfredningsforening, og forventer at samarbejde og faglig sparring vil opstå til glæde for begge parter.

Primo 2016 består Miljøpunkt Østerbro af 1 centerleder og 3 deltids projektansatte medarbejdere.

Resultatopgørelse 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
1	Driftstilskud fra Københavns Kommune	665.300	645
2	Andre tilskud	1.362.558	580
	Renteindtægter	129	1
	Indtægter i alt	2.027.986	1.225
3	Lønudgifter	334.068	362
4	Øvrige personaleomkostninger	15.879	11
5	Kontorholdsomkostninger	185.386	140
6	Lokaleomkostninger	116.726	109
7	Andre omkostninger	11.310	18
	Publikationer	3.862	0
8	Aktiviteter/projekter	1.408.898	578
	Renteomkostninger	4.881	6
	Omkostninger i alt	2.081.009	1.224
	Årets disponible resultat	-53.023	1
	Til disposition		
	Overført til fri kapital	0	0
	Overført fra fri kapital	-53.023	1
	Disponeret	-53.023	1

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Bankindestående	100.000	100
Grundkapital i alt	100.000	100
Tilgodehavender	327.879	336
Depositum	0	0
Kassebeholdning	1.591	1
Bankindestående	0	4
Aktiver til disposition i alt	329.471	340
Aktiver i alt	429.471	440
Passiver		
Saldo den 01.01	100.000	100
Overført resultat	0	0
Grundkapital	100.000	100
Saldo den 01.01	-20.454	-22
Overført fra resultatopgørelse	-53.023	1
10 Disponibel kapital	-73.477	-20
Egenkapital i alt	26.523	80
Skyldige lønomkostninger	118.125	106
Skyldige omkostninger	109.750	234
Bankgæld	175.072	21
Kortfristet gæld i alt	402.947	361
Passiver i alt	429.471	440

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 1. Tilskud København Kommune		
Københavns Kommune - Lokaludvalg	665.300	645
	<u>665.300</u>	<u>645</u>
Note 2. Andre tilskud		
Københavns Kommune, Østerbro Lokaludvalg	542.000	300
Københavns Kommune, Områdefornyelsen	200.000	110
Afspændingspædagogernes Aftenskole	10.000	0
Københavns Kommune, Østerbro Lokaludvalg	9.026	13
Københavns Kommune, Åben skole	120.000	40
Miljøstyrelsen, Ildsjælpuljen	222.000	0
Aase & Einar Danielsens Fond	35.000	0
Københavns K, Østerbro Lokaludvalg, Østre Gasværk	114.000	0
Københavns Kommune, Østerbro Lokaludvalg	15.000	0
Danske Bank, Østerbro Afdeling	8.000	0
Kollektivhuset	38.500	0
Velux Fonden	14.032	0
Glostrup Kommune	14.000	0
Tårnbæk Kommune	3.000	0
Forbrugerrådet Tænk	15.000	0
Magisternes Arbejdsløshedskasse	3.000	0
Københavns Kommune, Lokaludvalget - Bunkerhaven	0	13
Københavns Kommune - Klimakarre	0	82
Københavns Kommune - Områdefornyelse	0	15
Nordea Fonden - Bunkerhaven	0	6
	<u>1.362.558</u>	<u>580</u>
Note 3. Løn		
Løn	1.157.870	1.006
Feriepenge	80.680	31
Pension	189.872	136
Sociale omkostninger (barsel, AER mv.)	13.818	4
Lønrefusion	-40.672	-127
Løn i alt	<u>1.401.568</u>	<u>1.049</u>
Overført til projekter	-1.067.500	-541
Overført til cradlepeople	0	-147
	<u>334.068</u>	<u>362</u>

Noter, fortsat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 4. Øvrige personaleomkostninger		
Transport	2.753	1
Uddannelse	1.972	3
Fortæring	4.600	0
Øvrige personaleudgifter	6.553	7
Personaleomkostninger i alt	15.878	11
Note 5. Kontorholdsomkostninger		
Kontorartikler	1.085	0
Telefon	21.783	23
Porto og Fragt	5.049	0
Faglitteratur	2.192	1
IT-udgifter	27.805	17
Anskaffelser og vedligeholdelse af inventar	17.649	3
Rejseomkostninger	0	3
Revision	37.756	32
Bogføring og regnskabsmæssig asststance	30.458	31
Abonnementer og kontingenter	11.357	7
Forsikringer (bestyr., Arbejdsskade & erhvervsforsikring)	21.285	20
Diverse	8.967	2
	185.386	140
Note 6. Lokaleomkostninger		
Husleje	110.351	107
Flytteomkostninger	4.000	0
Vedligeholdelse	0	2
Rengøring	2.375	0
	116.726	109

Noter, fortsat

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 7. Andre omkostninger		
Mødeudgifter	6.149	5
Repræsentation	0	2
Gaver	1.477	1
Annoncer og ekstern trykning	7.547	10
	<u>15.172</u>	<u>18</u>
Note 8. Aktiviteter / projekter		
Grøn bydel: Parking Day mm	444.240	71
Klima kvarter	0	110
Børselscafe	27.869	0
Madspild	805.985	247
Østre Gasværk	130.804	
Lånehøns	0	18
Bunkerhaven	0	51
Klimakarre	0	82
	<u>1.408.898</u>	<u>578</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.

Driftsregnskab

	2015 kr.
Indtægter	
Københavns Kommune - Lokaludvalget	<u>665.300</u>
Omkostninger	
Centerledelse	349.946
Lønomp., projektleder og studerende	-
Husleje	116.726
Revisor, bogholder	68.213
Kontorhold, IT, forsikring, fragt, kurser	132.344
Nettorenteomkostninger	4.753
Omkostninger i alt	<u>671.982</u>
Resultat drift	<u>-6.682</u>

Projektregnskaber

Indtægter	
Østerbro Lokaludvalg	542.000
Østerbro Lokaludvalg, Østre Gasværk	114.000
Østerbro Lokaludvalg - Lånehøns	9.026
Østerbro Lokaludvalg - Madspildscykel	15.000
	<u>680.026</u>
Omkostninger	
Grøn bydel*, Lånehøns mv	104.240
Madspild, Fornemmelse for mad	450.985
Østre Gasværk	130.804
Omkostninger i alt	<u>686.029</u>
Resultat	<u>-6.003</u>

* Grøn bydel: P-Day, Workshops, Guidede Ture, Bunkerhaven, m.v.

Projektrenskaber, fortsat

	2015 kr.
Indtægter	
Københavns Kommune - Klimakvarter	200.000
Omkostninger	
Grøn Bydel	<u>200.000</u>
Resultat	<u>0</u>
Indtægter	
Miljøstyrelsen, Ildsjælspuljen	222.000
Københavns Kommune, Åben Skole	120.000
Aase & Einar Danielsens Fond	35.000
Kollektivhuset	38.500
Velux Fonden	14.032
Danske Bank	8.000
Glostrup Kommune	14.000
Tårnby Kommune	3.000
Forbrugerrådet Tænk	15.000
Magisternes Arbejdsløshedskasse	3.000
APA	10.000
Indtægter i alt	<u>482.532</u>
Omkostninger	
Grøn Bydel	140.000
Madspild	355.000
Barselscafe	27.869
Omkostninger i alt	<u>522.869</u>
Resultat	<u>-40.337</u>
Indtægter i alt projekter	1.362.558
Omkostninger i alt projekter	<u>1.408.898</u>
Resultat projekter	<u>-46.340</u>

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.