



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
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 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2 - 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6 - 7
Resultatopgørelse 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter	10 - 12
Driftsregnskab	13
Projektregnskaber	14
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Miljøpunkt Østerbro.

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

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

Vi kan efter vores bedste overbevisning bekræfte følgende forhold:

- Samtlige aktiver, der tilhører fonden er indregnet i balancen. Disse er til stede og er forsvarligt værdiansat.
- Fondens aktiver er ikke pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte.
- Samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler fonden, er forsvarligt opgjort og indregnet eller oplyst i årsregnskabet.
- Der er ikke verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager m.v. ud over de i årsregnskabet anførte.
- Fonden har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at fondens aktiver og hele fonden skønnes rimeligt forsikringsdækket i skadessituationer.
- At der ikke indtil underskriftstidspunktet er afdækket besvigelser eller formodning om besvigelser mod fonden.
- Der er ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelsen af fondens indtjening eller finansielle stilling.
- Fondens kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt til dækning af fondens fortsatte drift i det kommende regnskabsår 2017.

Ledelsespåtegning, fortsat

København, den 22. marts 2017

Fondsbestyrelse

Hanne Melnik

Hanne Melnik
(formand)

Silje Aniella Auresø

Silje Aniella Auresø
(næstformand)

Jens Peter Mortensen

Jens Peter Mortensen

Janne Foghman

Janne Foghman

Mette Mertz

Mette Mertz

Annagrethe Ottovar

Annagrethe Ottovar

Mette Annelie Rasmussen

Magdalena Szymanski

Magdalena Szymanski

Kenneth Falch Hennings

Kenneth Falch Hennings

Ole Kassow

Susan Eklund

Susan Eklund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Miljøpunkt Østerbro

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Miljøpunkt Østerbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med fondens fundats samt Lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden 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 i regnskabet

Vi skal henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i fondens fundats. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er fondens bestyrelse ansvarlig for at vurdere fondens 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 fondens bestyrelse enten har til hensigt at likvidere fonden, 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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 fondens 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 fondens bestyrelse 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 fondens 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 fonden 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 fondens bestyrelse 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.

København, den 22. marts 2017

CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR NR. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Miljøpunkt Østerbro 2016

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 2016. For en mere udførlig beskrivelse af projektarbejdet henvises til dokumentet "Miljøpunkt Østerbros årsberetning for 2016".

Regnskabet for 2016 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, 2015 og 2016) er det lykkedes at fundraise betydelige midler til Miljøpunktets 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 Ildsjæle har bevilliget 222.000 kr. til projektet i 2015. Ligeledes har Østerbro Lokaludvalg bevilliget midler til udviklingen af projektet. I budgetforliget for 2016 afsatte borgerrepræsentationen en bevilling på i alt 1 mio. kr. i 2016 og 2017 til udbredelsen af "Fornemmelse for mad" til de Københavnske Folkeskoler. Miljøpunkt Østerbro har i 2016 undervist over 2000 skolebørn i "Fornemmelse for mad". Derudover har vi opbygget et stort netværk blandt bydelens erhvervsdrivende, da flere lokale supermarkeder deltager aktivt i projektet.

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 med kemikalier i hverdagen og fundraisingstrategi på området har resulteret i at Københavns kommune bevilligede 225.000 kr. til at udbrede kemibarselscafeer til hele København i 2016. Derfor er der gjort en omfattende indsats på dette område og der er ialt blevet afholdt 47 barselscafeer i bydelene Østerbro, Nørrebro, Vesterbro, Amager, Vanløse og Valby. En tredjedel af cafeerne er afholdt på Østerbro.

Ledelsesberetning, fortsat

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 2016 har Miljøpunkt Østerbro haft stort fokus på borgerrelaterede aktiviteter under Grøn bydel. Det er tydeligt at borgerne er meget interesserede i at lære mere om selvforsyning, planteworkshops, natur i byen osv. Vi har flyttet kontor til nye lokaler, som vi har lejet af Danmarks Naturfredningsforening. Det første vi gjorde var at lave en have udenfor vores lokaler og vi fik inspireret Danmarks Naturfredningsforening til at gøre det samme. Flytningen tog tid og var krævende for medarbejderressourcerne. Vi skulle indrette et nyt lokale igen. Men nu er vi i en fast lejekontrakt og forventer at kunne blive i disse lokaler i mange år.

2016 ender ud med et overskud på 22.235 kr.

Vi har gode forventninger til fremtiden.

Forventninger til 2017

I 2017 arbejder vi fortsat med at udbrede "Fornemmelse for mad", der udover de mange forløb på Østerbros skoler, fortsat skal udbredes til hele København via Åben skole. 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 mange flere planteworkshops, workshops om madspild og andet, samt guidede ture, f.eks flagermusture på Østerbro, som vi har god erfaring med. Vi har mærket en stor efterspørgsel hos borgerne på disse områder. Ligeledes skal vi fortsat arbejde hårdt for at sikre økonomien til 2018 og fremadrettet.

Primo 2017 består Miljøpunkt Østerbro af 1 centerleder og 3 deltids projektansatte medarbejdere.

Resultatopgørelse 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
1	Driftstilskud fra Østerbro Lokaludvalg	675.600	665
2	Andre tilskud	1.482.750	1.363
	Indtægter i alt	2.158.350	2.028
3	Lønudgifter	290.363	334
4	Øvrige personaleomkostninger	56.568	16
5	Kontorholdsomkostninger	212.207	185
6	Lokaleomkostninger	107.367	117
	Flytteomkostninger	20.010	
7	Andre omkostninger	15.414	11
	Publikationer	5.863	4
8	Aktiviteter/projekter	1.424.553	1.409
	Renteomkostninger	3.770	5
	Omkostninger i alt	2.136.115	2.081
	Årets disponible resultat	22.235	-53
	Til disposition		
	Overført til fri kapital	22.235	0
	Overført fra fri kapital		-53
	Disponeret	22.235	-53

Balance pr. 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Aktiver		
	Driftsmateriel og inventar	14.410	0
	Materielle anlægsaktiver	14.410	0
	Bankindestående	100.000	100
	Grundkapital i alt	100.000	100
	Tilgodehavender	500.000	328
	Periodeafgrænsningsposter	235.522	0
	Depositum	14.285	0
	Kassebeholdning	921	2
	Bankindestående	0	0
	Aktiver til disposition i alt	750.728	330
	Aktiver i alt	865.138	430
	Passiver		
	Saldo den 01.01	100.000	100
	Overført resultat	0	0
	Grundkapital	100.000	100
	Saldo den 01.01	-73.477	-20
	Overført fra resultatopgørelse	22.235	-53
10	Disponibel kapital	-51.242	-73
	Egenkapital i alt	48.758	27
	Skyldige lønomkostninger	115.582	118
	Skyldige omkostninger	16.588	110
	Periodeafgrænsningsposter	500.313	0
	Bankgæld	183.897	175
	Kortfristet gæld i alt	816.380	403
	Passiver i alt	865.138	430

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1. Tilskud København Kommune		
Østerbro Lokaludvalg	675.600	665
	<u>675.600</u>	<u>665</u>
Note 2. Andre tilskud		
Østerbro Lokaludvalg	542.000	542
Københavns Kommune, Områdefornyelsen	71.000	200
Afspændingspædagogernes Aftenskole	40.000	10
Østerbro Lokaludvalg	0	9
Københavns Kommune, Åben skole	0	120
Miljøstyrelsen, Ildsjælspuljen	0	222
Aase & Einar Danielsens Fond	0	35
Østerbro Lokaludvalg, Østre Gasværk	0	114
Østerbro Lokaludvalg	33.000	15
Danske Bank, Østerbro Afdeling	0	8
Kollektivhuset	0	39
Velux Fonden	9.750	14
Glostrup Kommune	7.000	14
Tårnbæk Kommune	0	3
Forbrugerrådet Tænk	0	15
Magisternes Arbejdsløshedskasse	0	3
Københavns Kommune, Teknik & Miljøforvaltning	225.000	0
Københavns Kommune, Børne- & Ungdomsforvaltning	550.000	0
Københavns Kommune, Socialforvaltning	5.000	0
	<u>1.482.750</u>	<u>1.363</u>
Note 3. Løn		
Løn	1.215.580	1.158
Feriepenge	85.491	81
Pension	154.943	190
Sociale omkostninger (barsel, AER mv.)	9.479	14
Lønrefusion	-21.355	-41
Løn i alt	<u>1.444.138</u>	<u>1.402</u>
Overført til projekter	-1.153.775	-1.068
	<u>290.363</u>	<u>334</u>

Noter, fortsat

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 4. Øvrige personaleomkostninger		
Transport	3.383	2
Uddannelse	40.118	2
Fortæring	8.731	5
Øvrige personaleudgifter	4.337	7
Personaleomkostninger i alt	<u>56.569</u>	<u>16</u>
Note 5. Kontorholdsomkostninger		
Kontorartikler	9.100	1
Telefon	19.051	22
Porto og Fragt	402	5
Faglitteratur	1.909	2
IT-udgifter	33.890	28
Anskaffelser og vedligeholdelse af inventar	36.537	18
Revision	41.181	38
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	34.880	30
Abonnementer og kontingenter	11.864	11
Forsikringer (Bestyr., Arbejdsskade & erhvervsforsikring)	18.725	21
Diverse	4.668	9
	<u>212.207</u>	<u>185</u>
Note 6. Lokaleomkostninger		
Husleje	82.388	110
Flytteomkostninger	20.010	4
Vedligeholdelse	1.430	0
Alarm	6.699	0
Rengøring	16.850	2
	<u>127.377</u>	<u>116</u>

Noter, fortsat

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Note 7. Andre omkostninger		
Mødeudgifter	11.989	6
Repræsentation	2.426	0
Gaver	999	1
Annoncer og ekstern trykning	6.385	8
	<u>21.799</u>	<u>15</u>
Note 8. Aktiviteter / projekter		
Grøn bydel: P- Day, Workshops, ture, udlån, lånehøns mm	196.023	444
Barselscafe	250.764	28
Madspild	977.766	806
Østre Gasværk	0	131
	<u>1.424.553</u>	<u>1.409</u>

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. Eventualposter**Eventualforpligtelse**

Huslejeforpligtelser:

Fonden har indgået en huslejekontrakt med uopsigelighedsklausul til 1. juni 2017. Den resterende huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2016 i alt 24 t.kr.

Driftsregnskab2016
kr.**Indtægter**Østerbro Lokaludvalg 675.600**Omkostninger**

Centerledelse 346.931

Husleje 127.377

Revisor, bogholder 76.062

Kontorhold, IT, forsikring, fragt, kurser 147.673

Nettorenteomkostninger 3.770

Omkostninger i alt **701.813****Resultat drift****-26.213****Projektregnskaber****Indtægter**

Østerbro Lokaludvalg - Madspild 450.000

Østerbro Lokaludvalg - Udlån, Lånehøns, mv. 35.000

Østerbro Lokaludvalg - Miljørådgivning, Workshops, Guidede Ture m.v. 57.000

Østerbro Lokaludvalg - FN og Bydelsret 33.000

Indtægter i alt **575.000****Omkostninger**

Grøn bydel*, 92.000

Madspild, Fornemmelse for mad 450.000

FN og Bydelsret 33.002

Omkostninger i alt **575.002****Resultat****-2**

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

Projektrekskaber, fortsat

	2016 kr.
Indtægter	
Københavns Kommune - Områdefornyelse	<u>71.000</u>
Omkostninger	
Grøn Bydel - Workshops, Ture, Fortovshave foran kontor, m.v.	<u>71.021</u>
Resultat	<u>-21</u>
Indtægter	
Københavns Kommune - Teknik & Miljøforvaltning	225.000
APA	40.000
Indtægter i alt	<u>265.000</u>
Omkostninger	
Barselscafe	<u>250.764</u>
Omkostninger i alt	<u>250.764</u>
Resultat	<u>14.236</u>
Indtægter	
Københavns Kommune - Børne- & Ungdomsforvaltning	550.000
Københavns Kommune - Socialforvaltning	5.000
Glostrup Kommune	7.000
Indtægter i alt	<u>562.000</u>
Omkostninger	
Madspild, Fornemmelse for mad	<u>527.766</u>
Omkostninger i alt	<u>527.766</u>
Indtægter i alt projekter	1.473.000
Omkostninger i alt projekter	<u>1.424.553</u>
Resultat projekter	<u>48.447</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 2017 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.