

# KONGSDALFONDEN

Københavnsvej 37  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/10/2016**

---

**Finn Bentzen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KONGSDALFONDEN  
Københavnsvej 37  
3400 Hillerød

CVR-nr: 12515308  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Danske Bank

**Revisor** Statsautoriseret revisionsfirma Bent Andrup  
Herlev Bygade 40, 1  
2730 Herlev  
DK Danmark  
CVR-nr: 15592354  
P-enhed: 1000948120

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kongsdalfonden for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20/09/2016

## Bestyrelse

Preben Vittrup

Finn Bentzen

Jette Rune Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Bestyrelsen i Kongsdalfonden

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for KONGSDALFONDEN for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Herlev, 20/09/2016

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Fondens primære formål er at anvende indtægterne af fondens formue til uddeling som støtte fortrinsvis til børn og unge med vidtgående fysiske og psykiske handicaps, herunder til aflastning af forældre, som har valgt at passe sådanne børn og unge i eget hjem.

Støtten uddeles efter eller uden ansøgning, også til etablering af særindretninger i hjemmet, til ferierejser til forældre og handicappede børn, til pasning af handicappede børn og unge under forældres ferierejser eller i øvrigt til støtte for sådanne børn og unge.

Støtten ydes til personer eller institutioner bosat eller beliggende i det tidligere Frederiksborg Amts Kommunes område.

Bestyrelsen afgør i hvert tilfælde under hvilken form støtte vil kunne ydes.

Fondens sekundære formål er at udleje bygningerne på ejendommen matr. nr. 11b Asminderød, Kongevejen 1, 3480 Fredensborg samt opføre nye bygninger på samme ejendom og udleje disse på tilsvarende vilkår, idet under henvisning til lovebekendtgørelse 1992-08-11 nr. 698 om fonde og visse foreninger §1, stk. 2, nr. 5 bemærkes, at udlejningen ikke tilsigter at opnå et afkast til uddeling til fondens formål, men alene en lejeindtægt dækkende de med udlejningen forbundne omkostninger. Det skal være et vilkår for udlejningen, at såvel indvendig som udvendig vedligeholdelse samt alle driftsudgifter i form af ejendomsskatter, forbrugsrelateret afgifter og lignende betales af lejer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Vi henviser til efterstående balance og resultatopgørelse, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Fondens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat på kr. 353.648 og balancen pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 6.174.016.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Indtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremme valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 - 50 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12,9 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....	1	1.349.670	1.063.595
Eksterne omkostninger .....		-74.437	-273.566
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.275.233</b>	<b>790.029</b>
Personaleomkostninger .....	2	-104.225	-109.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-174.946	-156.939
Andre driftsomkostninger .....		-279.096	-393.578
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>716.966</b>	<b>129.708</b>
Andre finansielle indtægter .....		47.947	74.229
Øvrige finansielle omkostninger .....		-310.920	-177.374
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>453.993</b>	<b>26.563</b>
Skat af årets resultat .....	4	-100.345	-5.027
<b>Årets resultat .....</b>		<b>353.648</b>	<b>21.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger .....		0	0
Overført resultat .....		353.648	21.536
<b>I alt .....</b>		<b>353.648</b>	<b>21.536</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		6.883.503	3.457.149
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>6.883.503</b>	<b>3.457.149</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.883.503</b>	<b>3.457.149</b>
Andre tilgodehavender .....		162.518	0
Periodeafgrænsningsposter .....		39.446	42.768
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>201.964</b>	<b>42.768</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.629.056	2.875.766
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.629.056</b>	<b>2.875.766</b>
Likvide beholdninger .....		3.422.895	3.177.448
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.253.915</b>	<b>6.095.982</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.137.418</b>	<b>9.553.131</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		6.174.016	5.820.368
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>6.174.016</b>	<b>5.820.368</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		202.000	232.000
Andre hensatte forpligtelser .....		787.744	850.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>989.744</b>	<b>1.082.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		5.133.121	2.036.571
Skyldig selskabsskat .....		130.347	67.853
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		387.303	311.406
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>5.650.771</b>	<b>2.415.830</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		214.539	77.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.000	37.250
Skyldig selskabsskat .....		67.853	16.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.495	103.925
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>322.887</b>	<b>234.933</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>5.973.658</b>	<b>2.650.763</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>13.137.418</b>	<b>9.553.131</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	2.550.000	0	3.270.368	0	5.820.368
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	353.648	0	353.648
Egenkapital, ultimo .....	2.550.000	0	3.624.016	0	6.174.016

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		
Lejeindtægter	1.349.670	1.063.595
	<u>1.349.670</u>	<u>1.063.595</u>

## 2. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	102.492	108.492
Pensionsbidrag	0	0
Kørselsgodtgørelse	1.733	1.312
	<u>104.225</u>	<u>109.804</u>

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	174.946	156.939
	<u>174.946</u>	<u>156.939</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	130.345	11.027
Ændring af udskudt skat	- 30.000	- 6.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>100.345</u>	<u>5.027</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger 2015/16 kr.	Grunde og bygninger 2014/15 kr.
Kostpris primo	5.884.084	5.884.084
Tilgang	3.601.300	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.485.384</b>	<b>5.884.084</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	- 2.426.935	-2.269.996
Årets afskrivning	- 174.946	-156.939
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>- 2.601.881</b>	<b>-2.426.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.883.503</b>	<b>3.457.149</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	5.347.660	214.539	5.133.121	4.208.956
	<b>5.347.660</b>	<b>214.539</b>	<b>5.133.121</b>	<b>4.208.956</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualposter m.v.

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Fonden har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.