

KONGSDALFONDEN

Københavnsvej 37
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/08/2018

Finn Bentzen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KONGSDALFONDEN
Københavnsvej 37
3400 Hillerød

e-mailadresse: finn@revisorlinien.dk

CVR-nr: 12515308

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Danske Bank
Munkeengen 32
3400 Hillerød

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 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24/08/2018

Bestyrelse

Preben Vittrup

Finn Bentzen

Jette Rune Jørgensen

Michael Buurmeister

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kongsdalfonden

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for KONGSDALFONDEN for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Mit 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. 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, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer jeg 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 min 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 jeg 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 foreningens interne kontrol.

Tager jeg 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 jeg, 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 sforeningens evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Tager jeg 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.

Jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herlev, 24/08/2018

Bent Andrup , mne2343

Statsautoriseret revisionsfirma Bent Andrup
CVR: 15592354

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 lovbekendtgørelse 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 2017/18 udviser et resultat på kr. 27.231 og balancen pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.726.438.

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 transaktionen 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. 13,2 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger 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 gælds metode 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	1.346.659	1.341.067
Eksterne omkostninger		-90.834	-67.352
Bruttoresultat		1.255.825	1.273.715
Personaleomkostninger	2	-104.062	-116.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-323.602	-192.952
Andre driftsomkostninger		-519.821	-651.964
Resultat af ordinær primær drift		308.340	312.472
Andre finansielle indtægter		67.983	107.308
Øvrige finansielle omkostninger		-342.555	-208.962
Ordinært resultat før skat		33.768	210.818
Skat af årets resultat	4	-6.537	-45.822
Årets resultat		27.231	164.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		27.231	164.996
I alt		27.231	164.996

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		6.601.872	6.690.551
Materielle anlægsaktiver i alt	5	6.601.872	6.690.551
Anlægsaktiver i alt		6.601.872	6.690.551
Andre tilgodehavender		28.639	29.284
Periodeafgrænsningsposter		37.518	36.914
Tilgodehavender i alt		66.157	66.198
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.462.175	3.567.098
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.462.175	3.567.098
Likvide beholdninger		2.721.328	2.790.123
Omsætningsaktiver i alt		6.249.660	6.423.419
Aktiver i alt		12.851.532	13.113.970

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		2.550.000	2.550.000
Overført resultat		4.176.438	4.118.344
Egenkapital i alt		6.726.438	6.668.344
Hensættelse til udskudt skat		221.000	216.000
Andre hensatte forpligtelser		200.000	300.000
Hensatte forpligtelser i alt		421.000	516.000
Gæld til realkreditinstitutter		4.802.044	4.912.175
Skyldig selskabsskat		13.496	163.262
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Deposita		389.223	387.738
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	5.204.763	5.463.175
Gæld til realkreditinstitutter		222.969	220.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.864	35.000
Skyldig selskabsskat		163.262	130.347
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		63.236	80.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		499.331	466.451
Gældsforpligtelser i alt		5.704.094	5.929.626
Passiver i alt		12.851.532	13.113.970

Noter

1. Nettoomsætning

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		
Lejeindtægter	1.346.659	1.341.067
	<u>1.346.659</u>	<u>1.341.067</u>

2. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	102.492	105.492
Kursus	0	8.750
Kørselsgodtgørelse	1.570	2.082
	<u>104.062</u>	<u>116.327</u>

Heraf vederlag til bestyrelsen: 105.492 kr.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	323.602	192.952
	<u>323.602</u>	<u>192.952</u>

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	13.496	163.262
Skat af tilbageførte hensættelser	-11.707	-130.854
Ændring af udskudt skat	5.000	14.000
Regulering vedrørende tidligere år	- 252	-586
	<u>45.822</u>	<u>45.822</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger 2017/18 kr.	Grunde og bygninger 2016/17 kr.
Kostpris primo	9.485.384	9.485.384
Tilgang	234.923	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	9.720.307	9.485.384
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 2.794.833	- 2.601.881
Årets afskrivning	- 323.602	- 192.952
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 3.118.435	- 2.794.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.601.872	6.690.551

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	5.057.057	222.969	4.802.044	3.905.776
	5.057.057	222.969	4.802.044	3.905.776

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualposter m.v.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Vederlag til bestyrelsen udgør kr. 102.492

