

Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium

Thyrasgade 4
8260 Viby J
CVR-nr. 15645806

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 21.03.2019

Dirigent

Navn: René Fritz Munch Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Fondsoplysninger

Virksomhed

Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium
Thyrasgade 4
8260 Viby J

CVR-nr.: 15645806

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

René Fritz Munch Nielsen, formand
Torben Linaa Hansen
Ole Dahl Bisgaard
Jørgen Kallehave
Jan Sæderup
Ole Mølby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aarhus, den 21.03.2019

Bestyrelse

René Fritz Munch Nielsen
formand

Torben Linaa Hansen

Ole Dahl Bisgaard

Jørgen Kallehave

Jan Sæderup

Ole Mølby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 ledelsen 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Aarhus, den 21.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Institutionens formål er at eje og drive kollegium for unge under uddannelse og i tilknytning hertil i samarbejde med Århus KFUM og KFUK's bestyrelse at drive fritidshjem, ungdomsklubber eller andre former for socialt arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat på 997 t.kr mod 574 t.kr. sidste år. Resultatet er i overensstemmelse med det forventede og bestyrelsen forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2019 i samme størrelsesorden som foregående år.

Redegørelse for fondsledelse

Bestyrelsen skal sikre, at der via institutionens drift altid er tilstrækkelige midler til rådighed, så der kan foretages løbende uddelinger samtidig med at der bevares rimelige reserver til den langsigtede varetagelse af institutionens formål, jf. institutionens vedtægter § 2 pkt. 3.

Redegørelse for god fondsledelse fremgår af hjemmesiden www.kollegiumaarhus.kfum-kfuk.dk/kontakt.

På følgende punkter følger fonden ikke Komitéens anbefalinger:

Bestyrelsens sammensætning og organisering.

Personkredsen, som udvælger bestyrelsen, har kendskab til de enkelte bestyrelsesmedlemmer, og fonden finder det derfor ikke relevant at oplyse medlemmernes køn, kompetencer m.m. i årsrapporten.

Uafhængighed

Fonden har ikke forholdt sig til en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne, samt et program for evaluering, idet medlemmernes bidrag evalueres i forbindelse med eventuel genopstilling til bestyrelsen.

Ledelsens vederlag

Fondens bestyrelsesmedlemmer er frivillige og aflønnes ikke.

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til institutionens vedtægter og den af institutionens bestyrelse vedtagne uddelingspolitik, kan der foretages uddelinger fire gange årligt i forbindelse med institutionens ordinære bestyrelsesmøder. Uddelingerne efter institutionens formål fordeles på følgende hovedkategorier:

Eje og drive kollegium

De til enhver tid hørende faste ejendomme og eventuelt lejede ejendomme drives fortrinsvist som kollegium for unge under uddannelse, der derved kan finde bolig under gode forhold og til moderate priser, jf. institutionens vedtægter § 2, pkt. 1.

Ledelsesberetning

Drift af fritidshjem, ungdomsklubber og andet socialt arbejde

Der kan eventuelt i tilknytningen til driften af kollegium, i samarbejde med Aarhus KFUM og KFUK's bestyrelse, uddeles midler til drift af fritidshjem, ungdomsklubber eller andre former for socialt arbejde. Dette kan enten ske ved gunstige lejevilkår og/eller -forhold, eller kontante uddelinger, jf. institutionens vedtægter § 2, pkt. 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		1.458.240	1.546.409
Andre eksterne omkostninger		(218.528)	(217.169)
Ejendomsomkostninger		<u>(381.356)</u>	<u>(487.831)</u>
Bruttoresultat		858.356	841.409
Personaleomkostninger	1	(25.452)	(25.200)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(72.505)</u>	<u>(70.586)</u>
Driftsresultat		760.399	745.623
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.742)</u>	<u>(11.263)</u>
Resultat før skat		752.657	734.360
Skat af årets resultat	3	<u>244.500</u>	<u>(160.200)</u>
Årets resultat		997.157	574.160
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		0	3.000.000
Overført resultat		<u>997.157</u>	<u>(2.425.840)</u>
		997.157	574.160

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.987.284	2.059.789
Materielle anlægsaktiver	4	1.987.284	2.059.789
Anlægsaktiver		1.987.284	2.059.789
Likvide beholdninger		1.626.382	3.481.260
Omsætningsaktiver		1.626.382	3.481.260
Aktiver		3.613.666	5.541.049

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Henlagt til uddelinger		0	3.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.032.171</u>	<u>713.715</u>
Egenkapital		<u>3.032.171</u>	<u>4.713.715</u>
Udskudt skat		<u>192.900</u>	<u>437.400</u>
Hensatte forpligtelser		<u>192.900</u>	<u>437.400</u>
Deposita		225.616	233.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.692	79.624
Anden gæld		<u>116.287</u>	<u>77.024</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>388.595</u>	<u>389.934</u>
Gældsforpligtelser		<u>388.595</u>	<u>389.934</u>
Passiver		<u>3.613.666</u>	<u>5.541.049</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Henlagt til uddelinger	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1.000.000	3.000.000	713.715	4.713.715
Ordinære uddelinger	0	(2.678.701)	0	(2.678.701)
Øvrige egenkapitalposter	0	(321.299)	321.299	0
Årets resultat	0	0	997.157	997.157
Egenkapital ultimo	1.000.000	0	2.032.171	3.032.171

Legetarfortegnelse:

Uddelingerne i året er foretaget til følgende:

- KFUM og KFUK i Distrik Aarhus, 2.000 t.kr.
- Renovering af fondens ejendom i året med nye vinduer, 679 t.kr.

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	25.452	25.200
	25.452	25.200
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.505	70.586
	72.505	70.586
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(244.500)	160.200
	(244.500)	160.200
		Grunde og bygninger
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.879.343
Kostpris ultimo		2.879.343
Af- og nedskrivninger primo		(819.554)
Årets afskrivninger		(72.505)
Af- og nedskrivninger ultimo		(892.059)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.987.284

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C samt tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af fondens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	12-100 år
-----------	-----------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.