

Fonden Børne og Familiehuset

Lemming Skolvej 8B

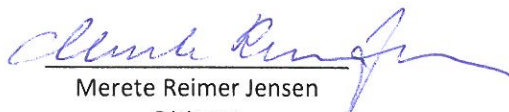
8632 Lemming

CVR-nr. 18022184

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
den 9. marts 2016


Merete Reimer Jensen
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Fonden Børne og Familiehuset.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

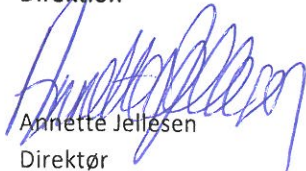
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Lemming, den 9. marts 2016

Direktion



Annette Jørgensen
Direktør

Bestyrelse



Merete Reimer Jensen
Formand



Steen Møller Andersen



Stefan Rossel

Brian Mikkelsen



Arne Nielsen





Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Børne og Familiehuset

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Børne og Familiehuset for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Solbjerg, den 9. marts 2016

Revisionsfirmaet John Schantz
registreret revisionsaktieselskab


John Schantz
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fonden Børne og Familiehuset Lemming Skolvej 8B 8632 Lemming
Telefon	86859325
CVR-nr.	18022184
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Merete Reimer Jensen, Formand Steen Møller Andersen Stefan Rossel Brian Mikkelsen Arne Nielsen
Direktion	Annette Jellesen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg



Ledelsesberetning

Fondens aktiviteter

Fonden er en alment velgørende fond. Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed – herunder behandling og undervisning – for socialt truede børn og unge med psykiske og/eller sociale problemer.

Formålet søges blandt andet opnået gennem etablering af skolebehandlingstilbud, som tilbyder undervisning og behandling i en pædagogisk og terapeutisk hverdag med udviklingsmuligheder for socialt truede børn og unge, og hvor forældrene i vid udtrækning inddrages i arbejdet efter et nærmere aftalt forløb.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er igen i løbet af året 2015 sket en positiv ændring i fondens indtægtsgrundlag. Elevtallet har i løbet af 2015 været stigende og forventes at være et fremtidigt udgangspunkt og som fremadrettet vil have betydning for fondens drift.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Fonden efterlever anbefalinger til god fondsledelse.

For yderligere præsentation af fonden henvises til bornefamiliehuset.dk

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Børne og Familiehuset for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-6 år	0-10%

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst incl. regulering for uddelinger og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Hensat til senere vedtægtsmæssige uddelinger

Hensættelsen omfatter fremtidige vedtægtsmæssige uddelinger.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		7.829.392	6.499.434
Andre eksterne omkostninger		-1.550.950	-1.407.035
Bruttoresultat		6.278.442	5.092.399
Personaleomkostninger	1	-6.167.781	-4.768.368
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.304	-52.704
Driftsresultat		-13.643	271.327
Finansielle indtægter		4.139	4.973
Resultat før skat		-9.504	276.300
Skat af årets resultat	2	43.300	12.200
Årets resultat		33.796	288.500
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger	3	-31.431	223.884
Overført resultat		65.227	64.616
		33.796	288.500

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		587.433	181.582
Indretning af lejede lokaler		77.442	0
Materielle anlægsaktiver		664.875	181.582
Anlægsaktiver		664.875	181.582
Andre tilgodehavender		122.338	37.435
Periodeafgrænsningsposter		92.523	63.300
Tilgodehavender		214.861	100.735
Likvide beholdninger		912.677	1.539.959
Omsætningsaktiver		1.127.538	1.640.694
Aktiver		1.792.413	1.822.276



Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		532.123	466.896
Egenkapital	4	832.123	766.896
Hensættelser til udskudt skat		6.000	49.300
Andre hensatte forpligtelser	5	112.800	305.472
Hensatte forpligtelser		118.800	354.772
Gæld til banker		31.842	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	18.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.565	102.856
Anden gæld		695.083	579.000
Kortfristede gældsforpligtelser		841.490	700.608
Gældsforpligtelser		841.490	700.608
Passiver		1.792.413	1.822.276
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.182.778	3.967.064
Pensioner	881.528	720.682
Omkostninger til social sikring	90.575	68.622
Andre personaleomkostninger	12.900	12.000
	6.167.781	4.768.368
2. Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skat	-43.300	-12.200
	-43.300	-12.200
3. Uddelinger (interne)		
Multibane	0	100.000
Indretning pavillon	64.353	0
IT udstyr	0	70.500
Inventar	0	88.747
Inventar, toiletter	30.005	0
IT udstyr	28.894	0
Legepladsen	27.989	0
Kursus	10.000	0
Årets forskydning	-192.672	-35.363
Årets vedtægtsmæssige uddelinger	-31.431	223.884
Hensat til uddelinger primo	205.472	240.835
Årets forskydning	-192.672	-35.363
Hensat til senere vedtægtsmæssige uddelinger	12.800	205.472
4. Egenkapitalopgørelse		
	Grundkapital	Overført resultat
Egenkapital primo	300.000	466.896
Forslag til årets resultatdisponering		65.227
	300.000	532.123
5. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat til formålet	12.800	205.472
Reetableringsforpligtelser	100.000	100.000
Saldo ultimo	112.800	305.472
6. Eventualforpligtelser		
Fonden har indgået lejekontrakt vedr husleje med årlig betaling på t. kr. 123.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		