

Psykiatrifonden

Hejrevej 43, 3
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

03/03/2016

Anne Lindhardt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	6
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Hoved- og nøgletal	12
--------------------------	----

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	14
--------------------------------	----

Resultatopgørelse	17
-------------------------	----

Balance	18
---------------	----

Pengestrøm	20
------------------	----

Noter	21
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Psykiatrifonden
Hejrevej 43, 3
2400 København NV

Telefonnummer: 39293909
Fax: 39293915
e-mailadresse: pf@psykiatrifonden.dk
CVR-nr: 19174883
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Den Danske Bank A/S
Holmens kanal 2
1092 København K

Revisor

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
Strandvejen 44
Hellerup
DK Danmark
CVR-nr: 33771231
P-enhed: 1016959517

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har aflagt årsrapport for 2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler, og beskriver fondens væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til fondsbestyrelsens godkendelse.

København, den 03/03/2016

Direktion

Marianne Skjold Larsen
Direktør

Bestyrelse

Poul Bror Hemming Videbech
Professor

Ulla Almegaard
Overlæge, DPS repræsentant

Agnete Philipsen
fhv. Psykiatri- og Socialdirektør

Jesper Højberg Christensen
Direktør

Hans Elbeshausen
Lektor, Pårørenderepræsentant

Anne Margrethe Frank Lindhardt
fhv. Centerchef, Formand

Jørgen Søndergaard
Direktør, Næstformand

Preben Erik Nielsen
fhv. Direktør

Margrethe Wivel
Forstander

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Psykiatrifonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatrifonden for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 – 31. december 2015, samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 03/03/2016

Jens Olsson
statsautoriseret revisor
PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 33771231

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Psykiatrifonden er en humanitær, sygdomsbekæmpende organisation, der arbejder for at skabe et samfund hvor færre bliver psykisk syge, flere bliver raske eller lever et godt liv med deres sygdom. Vi ønsker, at alle får mulighed for at leve et godt liv – uanset om de er psykisk sårbare, har en diagnose eller oplever en midlertidig krise.

Fonden har i 2015, som i tidligere år, arbejdet på en lang række forebyggende indsatser og projekter. Vi har bl.a. arbejdet på at udbrede Psykisk Førstehjælp i Danmark, hjulpet børn af psykisk syge forældre i vores børnegrupper, undervist skoleklasser i Region Sjælland i psykisk sundhed og påbegyndt træning af børn med tidlige symptomer i Mind My Mind. Herudover har vi haft fokus på at opkvalificere medarbejdere i jobcentre rundt omkring i Danmark, så de får øgede kompetencer i mødet med psykisk syge borgere, der skal tilbage i arbejde.

Vi gør det på flere måder. Vi indsamler midler og skaber opbakning til sagen. Vi påvirker beslutningstagere og holder dem til deres ansvar. Vi udvikler og forankrer løsninger, der forebygger psykisk sygdom i Danmark, og vi rådgiver og hjælper både børn, unge og voksne – som individer og som en del af samfundet.

Personalemæssige forhold

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere har været stabilt. I 2015 har der været 52 personer, og i 2014 var der 51.

Udvikling i økonomiske forhold

Fonden har i 2015 opnået et tilfredsstillende økonomisk resultat, der ligger på niveau med det forventede. Årets resultat er på 0,44 mio. kr., hvor resultatet i 2014 udviste 0,43 mio. kr. Resultatet er 0,01 mio. kr. højere end sidste år, hvilket primært skyldes modtaget arv og gaver, samt den fortsatte strategiske styrkelse af fondens kommunikationsaktiviteter, herunder medlemshvervning.

Den socialøkonomiske virksomhed har i 2015 bidraget med et væsentligt resultat pga. en særlig indsats, som understøtter, at flere borgere med psykiske lidelser bliver rekrutteret til eller fastholdt i flexjob.

Fonden har i 2015 modtaget arv på 0,41 mio. kr., som er vist i resultatopgørelse og henlagt til fondens grundkapital. Fonden har endvidere modtaget 0,35 mio. kr. direkte til fondens grundkapital. Vi har således samlet kunnet henlægge 0,76 mio. kr. til fondens egenkapital.

Udvikling i aktiviteter

Fonden har i 2015 haft særlig fokus på hverveaktiviteter. Vi har et mål om at øge antallet af borgere, der støtter vores arbejde, så vi har opbakning og legitimitet til vores fortalervirksomhed og øgede muligheder for at videreudvikle organisationen. Vi har i 2015 opnået markant fremgang i antallet af støttemedlemmer, fra 11.000 til 14.000.

Herudover har vi sammen med et Advisory Board udarbejdet en forebyggelsesplan, der er Psykiatrifondens svar på, hvad der skal til for at forebygge mistrivsel blandt børn og unge. Forebyggelsesplanen er foreløbig præsenteret for en række sundhedsordførere og ministre, og den skal offentliggøres ved en konference på Christiansborg i foråret 2016.

Samtidig har vi haft fokus på forældrenes rolle i at få styrket deres børns psykiske robusthed. Vi har derfor udviklet en ”Forældre-kampagne”, som skal støtte forældre i at blive gode nok til at takle hverdagens udfordringer – i stort og småt – og skabe opmærksomhed omkring den forældreskabte udvikling af robuste børn. Samtidig er kampagnen grundlag for at nå en bredere målgruppe mhp. hvervning af støttemedlemmer.

Betydningsfulde hændelser efter beretningens afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter beretningens afslutning, som forrykker rapportens udsagn.

Fremtiden

Der vil i 2016 fortsat være fokus på vores kampagne- og hverveaktiviteter. Disse aktiviteter er afgørende for fondens fortalervirksomhed – dels fordi antallet af støttemedlemmer er centralt i forhold til opbakning, legitimitet, fondens økonomi og påvirkning af beslutningstagere – dels fordi vi fortsat skal øge vores videnproduktion og –formidling. Vi planlægger at lancere en stresskampagne i efteråret 2016. Kampagnen koordineres med det arbejde, som Psykiatrifonden udfører i Stress-alliancen, hvor flere andre organisationer, bl.a. Hjerteforeningen, Forsikring og Pension og HK arbejder for at forebygge stress.

Herudover vil vi fortsat i 2016 styrke den strategiske forankring af vores projektarbejde. Vi ser de enkelte projekter som vigtige elementer i at dokumentere nye løsninger, som er centrale i forhold til forebyggelse af psykisk sygdom, herunder den samfundsmæssige forankring og implementering heraf. Vi definerer derfor strategiske programmer, som de enkelte projekter tilknyttes. Derved synliggør vi en sammenhæng med fondens overordnede målsætninger og den værdi, projekterne har for organisationen i øvrigt.

Oplysninger om fonden i øvrigt

Vederlag til Direktør Marianne Skjold Larsen i 2015 udgør 1 mio. kr.

Der er ikke foretaget transaktioner med nærtstående.

Der er ikke foretaget uddelinger fra fondens formue i 2015. Fondens foretager normalt ikke uddelinger. Fondens formål opfyldes ved egne aktiviteter iht. vedtægterne.

Oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer findes på fondens hjemmeside www.psykiatrifonden.dk/om-os/bestyrelsen og gengives her nedenfor:

Anne Margrethe Frank Lindhardt, psykiater

Formand, indtrådt 10. december 2008. Formand siden 1. januar 2011. Genvalg har fundet sted. Valgperioden udløber i 2016.

Kompetencer

Anne Lindhardt (69, kvinde) har mange års klinisk erfaring samt ledelseserfaring som speciallæge i psykiatri. Hun har været centerchef for både Psykiatrisk Center Rigshospitalet og Psykiatrisk Center Bispebjerg. 1993-2000 cheflæge for Psykiatrien i Roskilde Amt. Sagkyndig rådgiver i psykiatri i Sundhedsstyrelsen 2002-2008. Medlem af Retslægerådet 1990-2002. Rådgiver for WHO. Anne Lindhardt er ekstern lektor ved Københavns universitet og Psykiatrisk konsulent ved behandlingscentret Oasis. Formandens særlige kompetencer: Omfattende erfaring med psykiatriområdet i Danmark og udlandet.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Medlem af bestyrelsen for Den Hagenske Fond

Medlem af bestyrelsen for IAGP (International Association for Group Psychotherapy)

Uafhængighed

Anne Lindhardt anses for at være uafhængig.

Jørgen Søndergaard, forskningsleder

Næstformand, indtrådt 14. marts 2013. Genvalg har ikke fundet sted. Valgperioden udløber i 2017.

Kompetencer

Jørgen Søndergaard (67, mand) er uddannet cand. oecon. fra Aarhus Universitet i 1974. I perioden 1974 til 1985 var han adjunkt og lektor ved Økonomisk Institut, Aarhus Universitet. Derefter var Jørgen Søndergaard sekretariatschef i Det Økonomiske Råd i perioden 1985-1995. Han var leder af sekretariatet for Socialkommissionen fra 1991 til 1993. Han var Administrerende direktør for SFI i perioden 1995-2013. Næstformandens særlige kompetencer: Ledelseserfaring og bred indsigt i sociale og samfundsmæssige forhold.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Formand for ATP
- Formand for Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring (AES) (1998)
- Bestyrelsesmedlem i All-Ears Telemarketing SMBA

Uafhængighed

Jørgen Søndergaard anses for at være uafhængig.

Agnete Philipsen, fhv. psykiatri- og socialdirektør

Medlem, indtrådt 10. december 2008. Genvalg har fundet sted. Valgperioden udløber i 2016.

Udtræder i 2016.

Kompetencer

Agnete Philipsen (66, kvinde), blev sygeplejerske i 1973 fra Århus Sygeplejeskole. Siden da har hun arbejdet i psykiatrien. Sideløbende har Agnete Philipsen taget videreuddannelse i ledelse, og i 1990 blev hun medlem af psykiatridelingen i Århus Amt. Hun var psykiatridirektør i Sønderjyllands Amt frem til kommunalreformen. Fra 2009 til 2011 var hun psykiatri- og socialdirektør i Region Syddanmark. Medlemmets særlige kompetencer: Erfaring fra og indsigt i faglige og politiske forhold i den regionale psykiatri.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Har ikke øvrige ledelses- eller tillidshverv.

Uafhængighed

Agnete Philipsen anses for at være uafhængig.

Hans Elbeshausen, lektor ved Det Informationsvidenskabelige Akademi, Københavns Universitet

Pårørenderepræsentant, indtrådt 10. september 2009. Genvalg har fundet sted. Valgperioden udløber i 2017.

Kompetencer

Hans Elbeshausen (63, mand) er uddannet cand. mag. i germanistik og historie. Han har i perioden 1985 til 2000 været lektor ved Handelshøjskolen i København henholdsvis ved Institut for Tysk 1985-1994 og ved Institut for Interkulturel Kommunikation og Ledelse 1994-2000. Hans Elbeshausen har siden 2000 været lektor ved det Informationsvidenskabelige Akademi, Københavns Universitet.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Har ikke øvrige ledelses- eller tillidshverv.

Uafhængighed

Hans Elbeshausen anses for at være uafhængig.

Preben Erik Nielsen, fhv. direktør

Medlem, indtrådt 1999. Genvalg har fundet sted. Valgperioden udløber i 2016. Udtræder i 2016

Kompetencer

Preben Erik Nielsen (65, mand) har lang ledelseserfaring fra det privat erhvervsliv, herunder i mediebranchen.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Medlem af Zentropa Folkets bestyrelse
- Medlem af Krebs Skoles bestyrelse
- Bestyrelsesmedlem i Simon og Levering A/S
- Bestyrelsesmedlem i Anpartsselskabet Svanemøllegården
- Bestyrelsesmedlem i Republica A/S
- Bestyrelsesmedlem i Dissing+Weitling Arkitektfirma A/S
- Bestyrelsesmedlem i Leraco APS
- Bestyrelsesmedlem i Levering og Levering A/S

Uafhængighed

Preben Erik Nielsen er ikke uafhængig, da han har siddet i Psykiatrifondens bestyrelse mere end 12 år.

Ulla Almegaard, overlæge ved Retspsykiatrisk Ambulatorium, Glostrup

Repræsentant for Dansk Psykiatrisk Selskab, indtrådt 23. marts 2015. Genvalg har ikke fundet sted. Valgperioden udløber i 2017.

Kompetencer

Ulla Almegaard (52, kvinde) er valgt som repræsentant af Dansk Psykiatrisk Selskab for en 2-årig periode.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Har ikke øvrige ledelses- eller tillidshverv.

Uafhængighed

Ulla Almegaard anses for at være uafhængig.

Margrethe Wivel, forstander Settlementet

Medlem, indtrådt 1. oktober 2015. Genvalg har ikke fundet sted. Valgperioden udløber i 2019.

Kompetencer

Margrethe Wivel (44, kvinde) har baggrund som direktør i Indvandrer Kvindecetret på Nørrebro og har som mangeårigt medlem af Borgerrepræsentationen ledelsesmæssig og politisk erfaring. Medlemmets særlige kompetencer: Indsigt i socialt arbejde.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Har ikke øvrige ledelses- eller tillidshverv.

Uafhængighed

Margrethe Wivel anses for at være uafhængig.

Poul Videbech, professor og overlæge på Psykiatrisk Center Glostrup

Medlem, indtrådt 1. oktober 2015. Genvalg har ikke fundet sted. Valgperioden udløber i 2019.

Kompetencer

Poul Videbech (59, mand) er uddannet læge fra Aarhus Universitet. Han har tidligere arbejdet på Psykiatrisk afdeling og Neuromedicinsk Afdeling på Bispebjerg Hospital. Samtidig arbejdede Poul Videbech i distriktspsykiatrien i det Københavnske Nordvestkvarter. I 1992 blev Poul Videbech speciallæge i psykiatri. Næsten samtidig opnåede han anerkendelse som vejleder i psykoterapi af Dansk Psykiatrisk Selskab. Medlemmets særlige kompetencer: Omfattende indsigt i det psykiatriske område.

Uafhængighed

Poul Videbech anses for at være uafhængig.

Jesper Højberg Christensen

Medlem, indtrådt 1. oktober 2015. Genvalg har ikke fundet sted. Valgperioden udløber i 2019.

Kompetencer

Jesper Højberg Christensen (61, mand) er uddannet mag. art. i litteraturvidenskab og dansk. Han har gennem sin mangeårige erfaring i kommunikations- og reklamebranchen rådgivet topledelse i private og offentlige virksomheder i strategisk kommunikation, branding, forretningsudvikling og forandringsprocesser. Han underviser og er oplægsholder, og han er desuden medforfatter af en række bøger og artikler. Medlemmets særlige kompetencer: Mangeårig erfaring fra kommunikations- og mediebranchen.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Direktør for Nextwork
- Stifter af Advice A/S og Kommunikationforum A/S
- Bestyrelsesmedlem i Synoptikfonden, Synoptik A/S, World Climate Ltd, Groupcare A/S, DANBAN m.fl.

Uafhængighed

Jesper Højberg Christensen anses for at være uafhængig.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a**Fremgår af fondens hjemmeside:**

<http://www.psykiatrifonden.dk/om-os/lovpligtig-redegoerelse-for-god-fondsledelse>

Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2015	2014	2013	2012	2011
Resultat					
Indtægter	50.336.842	49.093.819	40.496.989	41.553.452	41.432.054
Resultat af ordinær primær drift	510.520	-24.668	997.749	-2.184.000	-6.418.000
Andre driftsindtægter	213.307	0	0	122.219	3.650.455
Resultat af finansielle poster	-281.357	452.964	99.534	238.706	86.130
Årets resultat	442.470	428.296	1.097.283	-1.823.000	-2.681.000

Balance

Balancesum	34.861.846	44.159.625	39.202.331	23.505.924	22.523.144
Egenkapital					
Grundkapital	6.694.949	5.936.816	5.686.816	5.250.000	5.250.000
Overført overskud	1.729.044	1.694.708	1.516.412	866.307	2.689.244
Egenkapital i alt	8.423.994	7.631.523	7.203.228	6.116.307	7.939.244
Stigning i egenkapital i %. 2012=100	38	25	18	0	-30

Finansielle nøgletal

Sikkerhedsfaktor	17%	15%	18%	14%	17%
Soliditet i pct.	24%	17%	18%	26%	35%

Øvrige nøgletal

Omsætn./medarb.	968.016	962.624	809.940	681.204	609.295
Årsværk	52	51	50	61	68
Støttemedlemmer	14.027	11.165	5.826	6.272	5.854
Solgte bøger	8.038	7.262	7.673	12.080	13.200
Offentlige projektmidlers andel af omsætning	12,7%	15,5%	28,2%	33,3%	27,6%
Driftsomkostninger/Omsætning	5,0%	4,9%	6,2%	7,8%	22,7%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Med tilvalg af ledelsesberetning og pengestrømsopgørelse fra regnskabsklasse C, samt de nødvendige tilpasninger der følger af lov om Erhvervsdrivende fonde.

Ændringer i forhold til årsregnskabet for 2014

Der er foretaget ændring af opstillingen i note 1, således at vi viser resultatet af kommercielle aktiviteter adskilt fra resultatet af øvrige aktiviteter. Opdelingen har resulteret i flytning af mindre beløb i resultatopgørelsen af hensyn til sammenhængen med note 1-3. Sammenligningstallene er rettet tilsvarende.

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.

Aktiver, der kan henføres til særskilt finansierede projekter og er anskaffet for donerede midler, er optaget som anlægsaktiv. Der er samtidig optaget en tilsvarende post under periodeafgrænsninger. Beløbet svarer til den indtægt der er doneret og som fordeles over den årrække aktivet afskrives over.

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 eksisterede på balancedagen.

Nøgletalsoversigt

Sikkerhedsfaktor udtrykker hvor langt egenkapitalen rækker i forhold til de årlige omkostninger og beregnes således:

Egenkapital
Årlige omkostninger

Soliditet i pct. udtrykker hvor stor en del af aktiverne, som Fonden selv ejer og beregnes således:

Egenkapital
Aktiver i alt

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af bøger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Bidrag, sponsorstøtte mv. indtægtsføres efter et retserhvervsprincip.

Projekter og aktiviteter

Til Fondens projekter og aktiviteter overføres, ud over direkte henførbare omkostninger og løn, en andel af Fondens øvrige lønudgifter og omkostninger. Fordeling af lønandele og omkostninger foretages på baggrund af anvendt tidsforbrug samt et beløb svarende til 4-20% af forventede indtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til småanskaffelser, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af Fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser m.v. fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 levetider. Der anvendes følgende levetider på de forskellige aktivgrupper:

Immaterielle anlæg: 0 - 3 år

Biler og busser: 8 år

Driftsmidler: 3 år

Indretning af lejede lokaler: 3 år

Fortjenester eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtæger eller andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirbeholdning måles til dagsværdi på balancetidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget i balance til værdien af indeståender i banken. Alle indeståender er i danske kroner.

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 aconto skatter.

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 23,5 %.

Der hensættes ikke udskudt skat af skattemæssige henlæggelser til senere uddelinger, da Fonden, med de nuværende skatteregler, ikke forventes at komme til at betale skat, såfremt der uddeles i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes i fordringens nominelle værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Afrunding

Regnskabet er udarbejdet på baggrund af hele tal, som ikke er afrundet. Det kan således forekomme at enkelte summationer ikke umiddelbart ser ud til at stemme.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	50.336.842	49.093.819
Produktionsomkostninger	2	-47.306.982	-46.723.840
Bruttoresultat		3.029.860	2.369.979
Administrationsomkostninger	3	-2.519.341	-2.394.647
Andre driftsindtægter	4	213.307	
Resultat af ordinær primær drift		723.826	-24.668
Andre finansielle indtægter		335.309	573.665
Øvrige finansielle omkostninger		-616.665	-120.701
Ordinært resultat før skat		442.470	428.296
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		442.470	428.296
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra (til) sikringsfond		408.134	250.000
Overført fra (til) dispositionsfond		34.336	178.296
I alt		442.470	428.296

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		73.248	263.881
Udviklingsprojekter under udførelse		247.777	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	321.025	263.881
Grunde og bygninger			0
Produktionsanlæg og maskiner		408.801	653.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		640.471	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.049.272	653.027
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.117.373	12.376.168
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	8.117.373	12.376.168
Anlægsaktiver i alt		9.487.670	
Fremstillede varer og handelsvarer		395.359	386.012
Varebeholdninger i alt		395.359	386.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.185.189	5.828.401
Andre tilgodehavender		9.427.239	21.001.841
Periodeafgrænsningsposter		561.922	358.409
Tilgodehavender i alt		17.174.350	27.188.651
Likvide beholdninger		7.804.467	3.291.885
Omsætningsaktiver i alt		25.374.176	30.866.549
Aktiver i alt		34.861.846	44.159.625

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		6.694.949	5.936.816
Overført resultat		1.729.044	1.694.708
Egenkapital i alt	8	8.423.993	7.631.523
Hensættelse til pensioner og lignende forpligtelser		3.275.787	2.640.006
Hensatte forpligtelser i alt		3.275.787	2.640.006
Periodeafgrænsningsposter		294.717	511.055
Langfristede gældsforpligtelser i alt		294.717	511.055
Gæld til banker		34.539	62.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.251.880	2.427.427
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		206.213	1.984.170
Periodeafgrænsningsposter		18.374.717	28.902.516
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.867.349	33.377.040
Gældsforpligtelser i alt		23.162.066	33.888.095
Passiver i alt		34.861.846	44.159.625

Pengestrøm

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		510.520	-24.668
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		459.438	141.972
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver		213.307	
Andre reguleringer		-58.136	-250.000
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		-9.347	152.056
Ændring i tilgodehavender		-729.835	-1.538.184
Ændringer i leverandørgæld mv.		1.824.453	248.144
Andre ændringer i driftskapital		-1.142.176	-370.262
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		<i>1.068.224</i>	<i>-742.451</i>
Modtagne finansielle indtægter		335.309	573.665
Betalte finansielle omkostninger		-616.665	-120.701
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		<i>786.868</i>	<i>-289.487</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		786.868	-289.487
Køb af materielle anlægsaktiver		-912.827	108.298
Køb af finansielle anlægsaktiver			-5.215.939
Salg af finansielle anlægsaktiver		4.311.682	
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		-52.887	-10.802
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		3.345.968	-5.118.443
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		-28.388	42.124
Kontant kapitalforhøjelse		408.134	250.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet			0
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		379.746	42.124
Ændring i likvider		4.512.582	-5.365.806
Likvide beholdninger (primo)		3.291.885	8.657.691
Likvider primo		3.291.885	8.657.691
Likvider ultimo		7.804.467	3.291.885
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		7.804.467	3.291.885
Kortfristet bankgæld (ultimo)			-62.926
Likvider (ultimo)		7.804.467	3.291.885

Noter

1. Nettoomsætning

	2015 Kr.	2014 Kr.
Resultat fra kommercielle aktiviteter		
Indtægter fra kommercielle aktiviteter		
Kursusvirksomhed	1.974.045	1.924.245
Forlagsvirksomhed	1.055.441	953.570
Øvrig kommerciel virksomhed	13.284.958	17.854.386
Indtægter fra kommercielle aktiviteter i alt	16.314.444	20.732.201
Omkostninger fra kommercielle aktiviteter		
Personaleomkostninger	-8.386.072	-9.178.261
Øvrige driftsomkostninger	-3.884.762	-7.052.630
Omkostninger fra kommercielle aktiviteter	-12.270.834	-16.230.890
Resultat fra kommercielle aktiviteter i alt	4.043.610	4.501.311
Resultat fra projekter		
Indtægter fra projekter		
Indtægter fra offentlige bevillinger	5.402.577	6.829.059
Indtægter fra private fonde	17.443.573	12.272.259
Egenfinansiering	264.460	440.016
Indtægter fra projekter i alt	23.110.611	19.541.334
Omkostninger fra projekter		
Personaleomkostninger	-11.600.512	-11.788.173
Øvrige driftsomkostninger	-11.265.874	-7.611.189
Af- og nedskrivninger	-244.225	-141.972
Omkostninger fra projekter i alt	-23.110.611	-19.541.334
Resultat fra projekter i alt	0	0
Resultat fra øvrige aktiviteter		
Indtægter fra fondens øvrige aktiviteter		
Støttebidrag og donationer	6.153.747	4.148.734
Private fonde	2.382.767	3.226.581
Offentlige tilskud*	999.489	773.815
Arv, sponsorater og indtægter fra arrangementer	1.375.785	671.154
Indtægter fra øvrige aktiviteter i alt	10.911.788	8.820.284
Omkostninger fra øvrige aktiviteter		
Personaleomkostninger	-5.484.405	-3.856.795
Øvrige driftsomkostninger	-6.441.132	-7.094.820
Omkostninger fra øvrige aktiviteter i alt	-11.925.537	-10.951.615
Resultat fra øvrige aktiviteter i alt	-1.013.750	-2.131.331
* heraf udgør tilskud fra udlodningsmidlerne 763 t. kr. (2014: 651 tkr.)		
Bruttoresultat i alt	3.029.861	2.369.979

2. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger specificeres således:

	2015	2014
Personaleomkostninger afholdt til fondens projekter og aktiviteter	-25.470.989	-24.823.229
Omkostninger afholdt til fondens projekter og aktiviteter	-21.591.767	-21.758.639
Af- og nedskrivninger afholdt til fondens projekter og aktiviteter, bilpark	-244.225	-141.972

		2015	2014	
Personaleomkostninger	Omkostninger ved fondens aktiviteter	Andre driftsomkostninger	Personaleomkostninger i alt	
Lønninger og gager m.v.	21.690.605	4.087.814	25.778.419	24.847.406
Pensioner	62.049	0	62.049	62.928
Andre udgifter til social sikring mv. samt refusioner	332.592	181.808	514.399	464.573
Øvrige personaleomkostninger	233.175	29.185	262.360	78.886
	22.318.420	4.298.807	26.617.228	
Fordelt til projekter	3.152.569	-3.152.569		
Personaleomkostninger i alt	25.470.989	1.146.238	26.617.228	
Personaleomkostninger 2014	24.823.229	630.564		25.453.793

3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder:

	2015	2014
Personaleomkostninger til drift	-1.146.238	-630.564
Andre driftsomkostninger	-1.157.890	-1.115.590
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver til drift	-215.213	-648.493

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver til drift

	2015	2014
Immaterielle anlægsaktiver	190.390	635.714
Tab ved afhændelse af immaterielt anlæg		
Indretning lejede lokaler	24.580	11.220
Driftsmidler	243	1.559
Bus og bilpark		
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver til drift i alt	215.213	648.493

4. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	2015	2014
Salg af køretøj	240.000	-
Udgifter vedr. salg af køretøj	-26.693	-
Andre driftsindtægter i alt	213.307	-

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Immaterielle anlægsaktiver	2015	2014
Immaterielle anlæg under opbygning		108.298
IT software udvikling primo		-4.565
Prisregulering		103.733
IT software udvikling ny primo		
Tilgang i årets løb	247.777	
Afgang i årets løb til anlæg		
Afgang i årets løb til drift		-103.733
IT software udvikling ultimo	247.777	
Immaterielle anlæg		
Kostpris pr. 1. januar 2015	1.743.560	1.743.560
Tilgang i årets løb		
Afgang i årets løb		
Kostpris pr. 31. december 2015	1.743.560	1.743.560
Af- og nedskrivninger primo	1.479.679	843.965
Årets af- og nedskrivninger	190.633	635.714
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang af anlæg		
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	1.670.312	1.479.679
Immaterielle anlæg i alt	73.248	263.881
Bogført værdi pr. 31. december 2015	321.025	263.881

6. Materielle anlægsaktiver i alt

Materielle anlægsaktiver	2015				2014
	Indret- ning lejede lokaler	Bilpark	Drifts- midler og inventar	I alt	
Kostpris primo	201.959	2.609.049	115.379	2.926.387	2.926.387
Tilgang i årets løb	665.050	0	0	665.050	0
Afgang i årets løb	0	-1.075.259	0	- 1.075.259	0
Kostpris pr. 31. december 2015	867.009	1.533.790	115.379	2.516.178	2.516.178
Af- og nedskrivninger primo	201.959	1.956.023	115.379	2.273.360	-2.118.367
Årets af- og nedskrivninger	24.580	244.225	0	268.805	-154.993
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang af anlæg		-1.075.259			
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	226.538	1.124.989	115.379	2.542.165	-2.273.360
Bogført værdi pr. 31. december 2015	640.471	408.801	0	- 25.987	653.027
Levetidsafskrivninger over	3 år	8 år	3 år		

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

Finansielle anlægsaktiver	2015	2014
Værdipapirer	7.513.592	11.825.274
Deposita	603.782	550.895
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.117.373	12.376.168

8. Egenkapital i alt

Egenkapital	2015	2014
Grundkapital	5.936.816	5.686.816
Tilført grundkapital, arv via resultatopgørelsen	408.134	250.000
Tilført grundkapital, donation direkte på grundkapitalen	350.000	0
Grundkapital i alt	6.694.949	5.936.816
Overført årets resultat		
Overført årets resultat primo	1.694.708	1.516.412
Uddeling	0	0
Årets overførte overskud	34.337	178.296
Overført årets resultat i alt	1.729.044	1.694.708
Egenkapital i alt	8.423.994	7.631.523