

Det Københavnske og Nørrebros Asylselskab

Fredericiagade 84, 2.
1310 København K
CVR-nr. 21016411

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 06.07.2017

Formand

Navn: Troels Henrik Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2016	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Det Københavnske og Nørrebro Asylselskab
Fredericiagade 84, 2.
1310 København K

CVR-nr.: 21016411

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Troels Henrik Jensen, formand
Karsten Fledelius
Ole Knud Jeppesen
Henning Høj Kopart
Anne Merete Havning Nordholt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Det Københavnske og Nørrebro Asylselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 06.07.2017

Bestyrelse

Troels Henrik Jensen
formand

Karsten Fledelius

Ole Knud Jeppesen

Henning Høj Kopart

Anne Merete Havning Nordholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Det Københavnske og Nørrebro Asylselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Københavnske og Nørrebro Asylselskab for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- 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, bedviste 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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.

København, den 06.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Hattens

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Asylselskabet er en erhvervsdrivende fond, der udlejer såvel fast ejendom som diverse administrative og andre kapaciteter.

Fondens vedtægtsmæssige formål er at "yde støtte til selvejende daginstitutioner for børn og unge – især de institutioner, hvor fonden har taget initiativ til oprettelse". Der gives ikke direkte driftsstøtte til disse, men støtte til faglig og ledelsesmæssig videreudvikling, herunder teambuilding, samt til konkret problemløsning i organisationerne. I årets løb er der til dette formål uddelt 161 t.kr. Bestyrelsen har besluttet at hensætte 125 t.kr. til uddelinger for regnskabsåret 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 268.947 kr. mod et underskud på 477.442 sidste år.

Redegørelse for fondsledelse

Fondsbestyrelsen har, i lighed med sidste år, valgt at medtage redegørelse omkring "den gode ledelse" af erhvervsdrivende fonde som en del af ledelsesberetningen.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden uddeler i henhold til vedtægterne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77 a		
Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger anbefalingen. Alene bestyrelsens formand kan udtale sig til offentligheden på fondens vegne.	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden følger anbefalingen. Grundlaget for fondens strategi og uddelingspolitik er dens vedtægt. Den praktiske applikation af denne overvejes kontinuerligt.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalingen.	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none">den pågældendes navn og stilling,den pågældendes alder og køn,dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,	Fonden følger anbefalingen. Der henvises til særligt afsnit i ledelsesberetningen vedrørende bestyrelsens sammensætning.	

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77 a		
Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Fonden følger anbefalingen.	
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Fonden følger anbefalingen. Samtlige medlemmer af bestyrelsen er pr. definition afhængige. I stedet for at dette skulle være en ulempe for bestyrelsen og dermed fondens virke, er det tværtimod en uhyre fordel. Måtte vi i øvrigt citere følgende fra kommentaren til anbefaling 2.4.1: "En bestyrelses uafhængighed skal vurderes ud fra dennes evne og vilje til uvildigt og upartisk at varetage fondens formål. Bestyrelsen må ikke være påvirket af andre interesser end varetagelsen af fondens formål."	
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Denne anbefaling følges ikke, idet den ikke er relevant for denne konkrete fond. Måtte vi henvise til kommentaren på side 4 af Anbefalingerne: "Der er stor forskel på de enkelte

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77 a		
Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		erhvervsdrivende fonde [...] og dermed på, hvad der vil være god ledelse af den enkelte erhvervsdrivende fond."
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefalingen.	En aldersgrænse som selvstændigt kriterium – altså ud over den løbende evaluering, jf. 2.6.1 – er for det første logisk meningsløs og for det andet i strid med Menneskerettighederne. Derfor arbejdes der ikke med en sådan.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen. En sådan evaluering af bestyrelsesmedlemmerne foretages løbende.	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen. Fonden har for nærværende ikke nogen direktør eller administrator. De administrative medarbejdere på fondens kontor evalueres løbende.	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger anbefalingen, dog med en væsentlig undtagelse, nemlig anbefalingen om, at vederlag for bestyrelsens medlemmer "bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet". Her må fonden med beskæmmelse erkende, at dens ressourcer ikke tillader noget sådant.	
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Følges ikke, da honoreringen er ubetydelig, jf. 3.1.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens sammensætning

- Direktør, cand. merc. Troels Henrik Jensen (formand), Bøgebakkevej 5, 4700 Næstved, 59 år.
Særligt ekspertiseområde: Økonomistyring, finansiering og strategisk planlægning.
- Lektor, cand. mag. Karsten Fledelius, Kristianiagade 4, 02., 2100 København Ø., 76 år.
Særligt ekspertiseområde: Drift af offentlige og andre nonprofitvirksomheder.
- Cand. jur. Ole Knud Jeppesen, Frederiksborgvej 99, 6000 Roskilde, 81 år.
Særligt ekspertiseområde: Jura.
- Lektor, cand. psych. Henning Høj Kopart, Amagergade 4 C, 1423 København K., 66 år.
Særligt ekspertiseområde: Psykologi og pædagogik.
- Arkitekt MDD Anne Merete Havning Nordholt, Parallelvej 6, 2980 Kokkedal, 66 år.
Særligt ekspertiseområde: Indretning og vedligeholdelse af bygninger.

Det er vores opfattelse, at bestyrelsesmedlemmernes køn fremgår af deres navne.

Hvad angår medlemmernes øvrige ledelseshverv henvises til den løbende ajourførte www.virk.dk.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		885.080	1.077.544
Personaleomkostninger	2	(779.896)	(1.079.353)
Af- og nedskrivninger		<u>(228.813)</u>	<u>(245.689)</u>
Driftsresultat		(123.629)	(247.498)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(44.718)	(99.214)
Andre finansielle indtægter		467	1.038
Andre finansielle omkostninger		<u>(101.067)</u>	<u>(131.768)</u>
Årets resultat		<u>(268.947)</u>	<u>(477.442)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(393.947)</u>	<u>(602.442)</u>
		<u>(268.947)</u>	<u>(477.442)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		34.821.929	35.047.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.374
Materielle anlægsaktiver	3	<u>34.821.929</u>	<u>35.050.742</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver		<u>34.827.929</u>	<u>35.056.742</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.953	137.365
Andre tilgodehavender		37.105	(15.494)
Periodeafgrænsningsposter		75.272	69.347
Tilgodehavender		<u>250.330</u>	<u>191.218</u>
Likvide beholdninger		<u>678</u>	<u>243.643</u>
Omsætningsaktiver		<u>251.008</u>	<u>434.861</u>
Aktiver		<u>35.078.937</u>	<u>35.491.603</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Henlagt til uddelinger		134.386	170.725
Overført overskud eller underskud		<u>22.490.451</u>	<u>22.884.398</u>
Egenkapital		<u>32.624.837</u>	<u>33.055.123</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.051.223	2.151.223
Deposita		<u>36.810</u>	<u>36.810</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.088.033</u>	<u>2.188.033</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	100.000	99.799
Bankgæld		91.219	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.683	120.761
Anden gæld		<u>16.165</u>	<u>27.887</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>366.067</u>	<u>248.447</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.454.100</u>	<u>2.436.480</u>
Passiver		<u>35.078.937</u>	<u>35.491.603</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	170.725	20.787.030	30.957.755
Ændring i regnskabspraksis	0	0	2.097.368	2.097.368
Korrigeret egenkapital primo	10.000.000	170.725	22.884.398	33.055.123
Øvrige egenkapitalposter	0	(161.339)	0	(161.339)
Årets resultat	0	125.000	(393.947)	(268.947)
Egenkapital ultimo	10.000.000	134.386	22.490.451	32.624.837

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditet er tilfredsstillende, idet der pr. 31.12.2016 var uudnyttede kredittilsagn på mere end 400 t.kr. Det er forventningen, at tilsagn om yderligere kredit vil kunne modtages, hvis dette skulle blive nødvendigt. Bestyrelsen vurderer, at den aktuelle likviditetsreserve er tilstrækkelig for selskabet i perioden frem til 30. juni 2018.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	779.013	1.076.173
Andre omkostninger til social sikring	883	3.180
	779.896	1.079.353
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	39.460.000	355.830
Kostpris ultimo	39.460.000	355.830
Af- og nedskrivninger primo	(6.510.000)	(352.456)
Ændring i anvendt regnskabspraksis	2.097.368	0
Årets afskrivninger	(225.439)	(3.374)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.638.071)	(355.830)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.821.929	0

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	500.000	6.000
Kostpris ultimo	500.000	6.000
Opskrivninger primo	(500.000)	0
Opskrivninger ultimo	(500.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	6.000
		Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Sct. Paulsgaardens Ejendomsselskab A/S		100,0

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	100.000	99.799	2.051.223	1.992.492
Deposita	0	0	36.810	0
	100.000	99.799	2.088.033	1.992.492

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring, hvori selskabet forpligter sig til at tilføre selskabets datterselskab Sct. Paulsgaardens Ejendomsselskab A/S den likviditet, som måtte være nødvendig for, at datterselskabet Sct. Paulsgaardens Ejendomsselskab A/S kan indfri sine forpligtelser, i takt med at disse forfalder.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant i ejendomme, der har en samlet regnskabsmæssig værdi på 11.073 t.kr. Pantsætningernes samlede omfang udgør 3.011 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis for måling af ejendomme er ændret således, at indregning nu sker efter årsregnskabslovens bestemmelser om måling til kostpris med fradrag for af- og nedskrivninger mod tidligere måling til offentlig ejendomsvurdering. Kostpris er fastsat til ejendommens offentlige ejendomsværdi pr. 1. januar 2010, hvor selskabet blev klassificeret og registreret som erhvervsdrivende fond.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Ændringen har påvirket resultatet for 2015 negativt med 225.439 kr., og den samlede egenkapital er pr. 31.12.2015 påvirket positivt med 2.097.368 kr.

Årsrapporten er, bortset fra ovennævnte, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, administration mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter andel af virksomhedens resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedrørende selskabets prioritetslån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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	60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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