

Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter

Søhusevej 76
4230 Skælskør
CVR-nr. 21 92 05 76

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 18/05 2016

Dirigent

Inger Høy Hovde

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Skælskør, den 18. maj 2016

Direktion

Ingolf Ingemann Damm

Bestyrelse

Inger Høy Hovde
formand

Britt Klerens
næstformand

Ingolf Ingemann Damm

Hanne Dorrit Vesterborg

Anders Svensson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter for regnskabsåret 1. januar - 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Glostrup, den 18. maj 2016

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter Søhusevej 76 4230 Skælskør CVR-nr.: 21 92 05 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Skælskør
Bestyrelse	Inger Høy Hovde, formand Britt Klerens, næstformand Ingolf Ingemann Damm Hanne Dorrit Vesterborg Anders Svensson
Direktion	Ingolf Ingemann Damm
Revision	BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Hovedvejen 94, 1. sal 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive projekter der i deres virke søger at fremme mellem menneskelig forståelse, fremme teoretisk og praktisk uddannelse samt leveforhold for socialt udsatte børn, unge og voksne. Fonden kan iværksætte initiativer af enhver art, som direkte eller indirekte fremmer fondens formål om at optimere livsvilkårene for fondens målgruppe, herunder også udvikling af samlivsformer kultur og kulturelle arrangementer og initiativer, der fremmer forståelsen af og færdighederne til at kunne deltage som selvstændig borger i et demokratisk samfund. Formålet søges blandt andet opnået gennem etablering af undervisning/uddannelse under forskellige former som for eksempel enkeltfagskurser, STU, kurser gennem værkstedsaktiviteter og produktion indenfor landbrug, gartneri, fremstilling, transport, søfart, service, miljø, catering og lignende. Fonden kan med henblik på opfyldelsen af formålet erhverve fast ejendom. Fondens formål er velgørende/almennyttigt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 35.999, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 996.640.

Skolens formål er, at tilbyde en 3-årig særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse til unge mellem 16 og 25 år, som ikke passer ind i det almindelige uddannelsessystem. Fonden kan iværksætte initiativer af enhver art, som direkte eller indirekte fremmer fondens formål om, at optimere livsvilkårene for fondens målgruppe herunder også udvikling af kultur og kulturelle arrangementer og initiativer, der fremmer forståelsen af og færdighederne til, at kunne deltage som selvstændig borger i et demokratisk samfund. Formålet søges blandt andet opnået gennem etablering af undervisning og uddannelse under forskellige former som for eksempel værkstedsaktiviteter, garden farming, landbrug, fremstilling, transport, søfart, service, miljø, catering, håndværk og lignende.

Skolen har indgået et godt og konstruktivt samarbejde med Slagelse Kommune VUC omkring afholdelse af folkeskolens afgangsprøver hvilket har bevirket, at Den Erhvervsdrivende Fond nu kan tilbyde vore elever folkeskolens afgangsprøve her på skolen. Dette samarbejde fungerer upåklageligt og er til stor glæde og tilfredshed for elever såvel som lærere.

Skolens køreskole har gennem året udviklet sig og rigtig mange har formået at erhverve sig kørekort. Skolen har investeret i flere små biler, som de unge efterfølgende for lov at køre forskellige ærinder i således de opnår erfaring og udvikler deres kørefærdigheder.

Ledelsesberetning

Skolens håndværkslinje er stadig attraktiv. Her får eleverne mulighed for intensiv læring fra vores dygtige håndværkerteam og flere har opnået, at starte ordinær uddannelse og job.

Interessen for STU på Magleby skolecenter har været stødt stigende igennem de seneste år og elevantallet er ultimo 2015 på 58.

I tilknytning til botræning i Fonden Magleby, har Den Erhvervsdrivende Fond i året erhvervet sig yderligere 1 ejendom på TingJellingevej i Sandved. Skolen fungerer både som botræning og træningsskole for vores STU'er.

Der er investeret i forbedringer og istandsættelse af Ting Jellingevej så det i dag fremstår lyst, indbydende og moderne. Dette påskønnes i det daglige af beboerne og de ansatte. Tilsynet har desuden kommenteret den materielle standard som værende i topklasse.

Skolens elever har deltaget på den årlige skirejse til Norge i uge 10 og vores årlige studietur i sensommeren, som dette år gik til Rumænien.

Skolen har i året desuden i stigende grad excelleret i praktikophold til de unge på DRH i Norge og på CICD i England hvilket ledelsen vurderer særdeles frugtbart for den enkelte unge.

Ledelsen er tilfreds med årets resultat. Den Erhvervsdrivende Fond er velkonsolideret og velfunderet.

Lovpligtig redegørelse for fondsledelse

I forbindelse med den lovpligtige redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a, henvises til linket: www.magleby.dk.

Lovpligtig redegørelse for uddelingspolitik

Fonden har ikke i regnskabsåret foretaget uddelinger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Magleby Skolecenter for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Fondsskat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	10-20	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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 som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		14.674.028	11.018.925
Andre driftsindtægter		141.370	237.898
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.296.580</u>	<u>-3.208.787</u>
Bruttoresultat		10.518.818	8.048.036
Personaleomkostninger	1	<u>-9.852.004</u>	<u>-7.669.113</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		666.814	378.923
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-373.387</u>	<u>-243.601</u>
Resultat af fondens erhvervsmæssige aktivitet		293.427	135.322
Resultat før finansielle poster		293.427	135.322
Finansielle indtægter		12.546	5.868
Finansielle omkostninger		<u>-255.146</u>	<u>-76.177</u>
Resultat før skat		50.827	65.013
Fondsskat	2	<u>-14.828</u>	<u>-14.304</u>
Årets resultat		<u>35.999</u>	<u>50.709</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>35.999</u>	<u>50.709</u>
		<u>35.999</u>	<u>50.709</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.070.000	1.175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		759.048	563.380
Indretning af lejede lokaler		<u>1.640.083</u>	<u>1.768.009</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.469.131</u>	<u>3.506.389</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	92.000
Deposita		<u>178.041</u>	<u>118.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>178.041</u>	<u>210.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.647.172</u>	<u>3.716.889</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.211.089	380.237
Andre tilgodehavender		766.925	1.235.484
Selskabsskat		<u>14.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.992.014</u>	<u>1.615.721</u>
Likvide beholdninger		<u>643.308</u>	<u>571.507</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.635.322</u>	<u>2.187.228</u>
Aktiver i alt		<u>9.282.494</u>	<u>5.904.117</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		696.640	660.641
Egenkapital	4	996.640	960.641
Hensættelse til udskudt skat		122.618	111.436
Hensatte forpligtelser i alt		122.618	111.436
Banker		1.250.365	1.332.424
Gæld til realkreditinstitutter		1.305.645	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.556.010	1.332.424
Gæld til realkreditinstitutter	5	28.447	0
Banker	5	650.198	620.075
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.446.700	1.060.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.004.231	117.549
Fondsskat		0	94.045
Anden gæld		1.477.650	1.607.444
Kortfristede gældsforpligtelser		5.607.226	3.499.616
Gældsforpligtelser i alt		8.163.236	4.832.040
Passiver i alt		9.282.494	5.904.117
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.623.782	6.693.813
Pensioner	767.818	561.712
Andre omkostninger til social sikring	210.251	147.046
Andre personaleomkostninger	<u>250.153</u>	<u>266.542</u>
	<u>9.852.004</u>	<u>7.669.113</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>260.000</u>	<u>216.600</u>
2 Fondsskat		
Årets udskudte skat	11.182	14.304
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.646</u>	<u>0</u>
	<u>14.828</u>	<u>14.304</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.175.000	1.192.776	3.171.475
Tilgang i årets løb	1.950.000	548.464	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-182.882</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.125.000</u>	<u>1.558.358</u>	<u>3.171.475</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	629.396	1.403.466
Årets afskrivninger	55.000	190.461	127.926
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-20.547</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>55.000</u>	<u>799.310</u>	<u>1.531.392</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.070.000</u>	<u>759.048</u>	<u>1.640.083</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>10-20 år</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	300.000	660.641	960.641
Årets resultat	0	35.999	35.999
Egenkapital 31. december 2015	300.000	696.640	996.640

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Banker		
Efter 5 år	635.854	670.024
Mellem 1 og 5 år	614.511	662.400
Langfristet del	1.250.365	1.332.424
Øvrig kortfristet gæld til banker	650.198	620.075
Kortfristet del	650.198	620.075
	1.900.563	1.952.499
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.182.961	0
Mellem 1 og 5 år	122.684	0
Langfristet del	1.305.645	0
Inden for et år	28.447	0
	1.334.092	0

6 Eventualposter mv.

Der er indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel svarende til en samlet huslejeoplygtelse på t.kr. 730.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.334, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.070.

Til sikkerhed for bankgæld har fonden givet virksomhedspant t.kr. 750, ejerpantebrev t.kr. 700 med pant i pavillion samt ejerpantebrev t.kr. 1.250 med pant i ejendommen Toften 10, 4230 Skælskør og t.kr. 360 med pant i ejendommen Fornetoftevej 7, 4230 Skælskør. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 6.180.