

Den Sociale Fond "Dronning Caroline Amalies Hus"

Dianas Have 62, 2970 Hørsholm
CVR-nr. 24 24 61 67

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 09.05.16

Poul Roepstorff
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 18

Fonden

Den Sociale Fond "Dronning Caroline Amalies Hus"
Dianas Have 62
2970 Hørsholm

Hjemsted: Hørsholm
CVR-nr.: 24 24 61 67

Bestyrelse

Poul Henrik Roepstorff, formand
Anders Borre Gadegaard
Eva Truelsen
Jørgen Segall
Marianne Møller
Niels Bertelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Den Sociale Fond "Dronning Caroline Amalies Hus".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Hørsholm, den 9. maj 2016

Bestyrelsen

Poul Henrik Roepstorff
Formand

Anders Borre Gadegaard

Eva Truelsen

Jørgen Segall

Marianne Møller

Niels Bertelsen

Til bestyrelsen i Den Sociale Fond "Dronning Caroline Amalies Hus"

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Sociale Fond "Dronning Caroline Amalies Hus" for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 fondens 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 fondens 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. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

København, den 9. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Egholm Alsted
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond. Fondens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje ejendommen Gothersgade 141, 1123 København K, der udlejes til den selvejende institution Bostedet Caroline Marie.

Fondens formål er herudover at yde økonomisk eller anden form for hjælp til socialt udsatte.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 620.844 mod DKK -60.629 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.048.055.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er at yde økonomisk eller anden form for hjælp til socialt udsatte.

Uddeling til sociale formål sker efter modtagne ansøgninger med beløb, der fastsættes i det enkelte tilfælde og under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi.

Fonden har i 2015 foretaget følgende uddelinger:

Trampolinhuset, DKK 80.000

Besteforældre for Asyl, DKK 30.000

Projekt Udenfor, DKK 200.000

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle anbefalinger for god fondsledelse med undtagelse af nedennævnte:

Anbefalingen i punkt 2.3.4, redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen, følges kun delvist, idet det ikke findes relevant i forhold til fondens størrelse, virksomhed og formål.

Fonden har ikke fastsat en periodebegrænsning eller en aldersgrænse for medlemmerne af bestyrelsen, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside, idet fundatsen ikke indeholder krav herom (anbefaling 2.5.1 og 2.5.2).

Medlemmerne af bestyrelsen aflønnes ikke med et fast vederlag, idet fundatsen angiver, at bestyrelsesmedlemmerne ikke kan modtage vederlag for deres arbejde (anbefaling 3.1.1).

Bestyrelsens sammensætning:

Fhv. advokat Poul Roepstorff	Indtrådt 01.12.1999	Ikke uafhængig
Domprovst Anders Gadegaard	Indtrådt 01.12.1999	Ikke uafhængig
Fhv. forstander Eva Truelsen	Indtrådt 18.12.1999	Ikke uafhængig
Konsulent.cand.mag. Marianne Møller	Indtrådt 13.09.2005	Uafhængig
Civ.ing. Niels Bertelsen	Indtrådt 03.03.2010	Uafhængig
Fhv. centerleder Jørgen Segall	Indtrådt 22.09.2010	Uafhængig

Resultatopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning	1.492.486	1.513.266
Andre eksterne omkostninger	-734.187	-1.437.377
Bruttofortjeneste	758.299	75.889
Resultat før af- og nedskrivninger	758.299	75.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-77.804	-77.804
Resultat af primær drift	680.495	-1.915
Andre finansielle indtægter	2.331	34.322
Andre finansielle omkostninger	-61.982	-93.036
Finansielle poster i alt	-59.651	-58.714
Årets resultat	620.844	-60.629
Forslag til resultatdisponering		
Årets uddelinger	310.000	200.000
Uddelingsramme, årets regulering	0	0
Overført resultat	310.844	-260.629
I alt	620.844	-60.629

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	372.267	442.067
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	372.267	442.067
	Grunde og bygninger	3.887.597	3.895.601
2	Materielle anlægsaktiver i alt	3.887.597	3.895.601
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.700.085
	Andre tilgodehavender	85.949	83.998
	Finansielle anlægsaktiver i alt	85.949	1.784.083
	Anlægsaktiver i alt	4.345.813	6.121.751
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	13.509
	Andre tilgodehavender	21.127	77.677
	Tilgodehavender i alt	21.127	91.186
	Likvide beholdninger	2.097.617	296.537
	Omsætningsaktiver i alt	2.118.744	387.723
	Aktiver i alt	6.464.557	6.509.474

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	1.748.055	1.437.211
3	Egenkapital i alt	2.048.055	1.737.211
	Gæld til realkreditinstitutter	4.000.000	4.000.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.000.000	4.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	389.983
	Anden gæld	386.502	382.280
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	416.502	772.263
	Gældsforpligtelser i alt	4.416.502	4.772.263
	Passiver i alt	6.464.557	6.509.474

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Grundet særlige karakteristika vedrørende fonde og særlovgivning er der under henvisning til det retvisende billede nogle forhold, hvor anvendt regnskabspraksis og opstillingsform kan afvige fra sædvanlig praksis for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes løbende omkostninger på ejendom samt omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	10	0
Bygninger	100	75

Erhvervede rettigheder afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til den periode, som fonden forventer at udnytte rettighederne i.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter investering i grunde og bygninger. Grunde og bygninger måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonto.

Egenkapital

Årets uddelinger, der er bevilget og godkendt til udbetaling i regnskabsåret, er indarbejdet i resultatdisponeringen jf. lovgivningens bestemmelser herom.

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Bevilgede uddelinger indregnes under anden gæld og består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på balancedagen endnu ikke er betalt.

1. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.14	698.000
Kostpris pr. 31.12.15	698.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	255.933
Afskrivninger i året	69.800
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	325.733
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	372.267

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	3.927.617
Kostpris pr. 31.12.15	3.927.617
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	32.016
Afskrivninger i året	8.004
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	40.020
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.887.597

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	300.000	1.697.840
Årets uddelinger	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-60.629
Saldo pr. 31.12.14	300.000	1.437.211

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	300.000	1.437.211
Årets uddelinger	0	-310.000
Forslag til resultatdisponering	0	620.844
Saldo pr. 31.12.15	300.000	1.748.055

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	3.656.153	4.000.000	4.000.000

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.887.

6. Nærtstående parter

	2015 DKK	2014 DKK
Vederlag til administrator		
Vederlag administrator	48.000	48.000
I alt	48.000	48.000

Fonden har i henhold til fundatsen ansat administrationshjælp. Fondens administration varetages af et bestyrelsesmedlem.