

DEN SELVEJENDE INSTITUTION "FONDEN NØRRE VESTERSKOV"

DAMSIGVEJ 8, BRØNDEN, 9352 DYBVAD

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 13. marts 2019

Knud Hjørnholm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov"
	Damsigvej 8
	Brønden
	9352 Dybvad
	CVR-nr.: 25 94 05 39
	Stiftet: 1. april 2001
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Hjørnholm, formand
	Steen Jensen, næstformand
	Lisbeth Janette Ladefoged
	Kathrine Vognsen
	Conny Løweneck
Leder	Karen Gadensgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Torvet 10
	9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Spar Nord
	Vestergade 3
	9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten er behandlet og godkendt af bestyrelsen.

Vesterskov, den 13. marts 2019

Direktion:

Karen Gadensgaard

Bestyrelse:

Knud Hjørnholm
Formand

Steen Jensen
Næstformand

Lisbeth Janette Ladefoged

Kathrine Vognsen

Conny Løweneck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov"

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 institutionen 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 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 institutionens 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 institutionen, 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. Fejlinformationer 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.

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, bevidste 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 institutionens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 institutionens 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 institutionen 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 ledelsen om blandt andet 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.

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.

Brønderslev, den 13. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18468

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fonden Nørre Vesterskov er en selvejende institution, som tilbyder dagtilbud, bostøtte, STU-forløb og individuelle forløb for unge, der har brug for særlige hensyn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke realiseret overskud i 2018, da belægningen ikke steg så meget som forventet. Der har desuden været flere omkostninger end forventet i forbindelse med godkendelse efter Servicelovens § 85 og 107.

Forventninger til fremtiden

Der arbejdes fortsat på at blive godkendt efter Servicelovens § 107, hvilket forventes at medføre nye opgaver. Generelt forventes der stigende belægning, da der er der håb om, at flere borgere omvisiteres fra STU til § 104. Ud fra dette forventes der overskud i 2019.

Opfyldelse af socialt formål

Fonden opfylder fortsat sit sociale formål ved at uddanne, udvikle og tilbyde arbejds- og aktivitetsmuligheder for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller sociale problemer, som ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår på arbejdsmarkedet.

Fonden er uafhængig af det offentlige, da ingen offentlige organisationer eller myndigheder har indflydelse på ledelsen og driften af fonden.

Fonden er inddragende og ansvarlig i sit virke, da fonden involverer ansatte, kunder, samarbejdspartnere og interessenter og har en etisk forsvarlig ledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.847.044	4.447.319
Personaleomkostninger.....	1	-4.509.976	-4.014.253
Af- og nedskrivninger.....		-466.239	-472.347
DRIFTSRESULTAT		-129.171	-39.281
Andre finansielle indtægter.....		3	490
Andre finansielle omkostninger.....		-46.073	-5.125
RESULTAT FØR SKAT		-175.241	-43.916
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-175.241	-43.916
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-175.241	-43.916
I ALT		-175.241	-43.916

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		6.757.174	7.063.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		387.176	532.261
Materielle anlægsaktiver.....	2	7.144.350	7.595.489
ANLÆGSAKTIVER.....		7.144.350	7.595.489
Råvarer og besætning.....		346.334	380.481
Varebeholdninger.....		346.334	380.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		49.058	1.943
Andre tilgodehavender.....		49.527	60.793
Periodeafgrænsningsposter.....		55.628	0
Tilgodehavender.....		154.213	62.736
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		947.816	0
Værdipapirer.....		947.816	0
Likvide beholdninger.....		1.054.884	1.693.079
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.503.247	2.136.296
AKTIVER.....		9.647.597	9.731.785
PASSIVER			
Selskabskapital.....		3.600.000	3.600.000
Overført overskud.....		3.338.726	3.513.967
EGENKAPITAL.....	3	6.938.726	7.113.967
Pantebrev.....		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	2.000.000	2.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		128.943	121.685
Anden gæld.....		579.928	496.133
Kortfristede gældsforpligtelser.....		708.871	617.818
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.708.871	2.617.818
PASSIVER.....		9.647.597	9.731.785
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017: 11)					
Løn og gager.....	3.718.313	3.174.366			
Pensioner.....	543.359	516.627			
Andre omkostninger til social sikring.....	57.639	43.782			
Andre personaleomkostninger.....	190.665	279.478			
	4.509.976	4.014.253			
Vederlag til leder.....	660.010	617.906			
Vederlag til bestyrelse.....	18.000	18.000			
	678.010	635.906			
Materielle anlægsaktiver			2		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2018.....	9.034.565	1.732.167			
Tilgang.....	0	15.100			
Kostpris 31. december 2018.....	9.034.565	1.747.267			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	1.971.337	1.199.906			
Årets afskrivninger	306.054	160.185			
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	2.277.391	1.360.091			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	6.757.174	387.176			
Egenkapital			3		
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2018.....	3.600.000	3.513.967	7.113.967		
Forslag til årets resultatdisponering.....		-175.241	-175.241		
Egenkapital 31. december 2018.....	3.600.000	3.338.726	6.938.726		
Langfristede gældsforpligtelser			4		
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Pantebrev.....	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0
	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****5**

Til sikkerhed for pantebrev, 2.000 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 6.757 tkr.

Fonden har udstedt ejerpantebrev på 1.900 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov" for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og elevbetalinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Institutionens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Fonden er undtaget fra erhvervsfondsloven og er fritaget for selvangivelsespligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Råvarer måles til kostpris og afgrøder måles til salgspriser efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Besætning af kreaturer måles til normalhandelsværdier, som offentliggøres af SKAT.

Besætning af heste måles til kostpriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.