



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN NØRRE VESTERSKOV
DAMSIGVEJ 8, BRØNDEN, 9352 DYBVAD

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 1. marts 2017

Knud Hjørnholm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	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

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	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 Chresten Sloth Steen Jensen Kathrine Vognsen Conny Løweneck
Leder	Karen Gadensgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Spar Nord Vestergade 3 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Nørre Vesterskov.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten er behandlet og godkendt af bestyrelsen.

Vesterskov, den 1. marts 2017

Direktion:

Karen Gadensgaard

Bestyrelse:

Knud Hjørnholm

Chresten Sloth

Steen Jensen

Kathrine Vognsen

Conny Løweneck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Nørre Vesterskov

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Nørre Vesterskov for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 fonden 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 fondens 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 fonden, 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 1. marts 2017

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.

Forventninger til fremtiden

Den gode belægning i dagtilbuddet i 2016 fortsætter ind i 2017 frem til sommerferien. Herefter er der risiko for et mindre fald i dagtilbuddet. § 103 og § 104 tilbud har været i fremgang, hvilket er med til at stabilisere belægningen. I bodelen er der dog et generelt fald.

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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.668.021	5.578.337
Personaleomkostninger.....	1	-3.840.245	-4.016.837
Af- og nedskrivninger.....		-423.222	-494.657
DRIFTSRESULTAT		1.404.554	1.066.843
Andre finansielle indtægter.....		2.951	1.771
Andre finansielle omkostninger.....		-20.203	-55.366
RESULTAT FØR SKAT		1.387.302	1.013.248
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		1.387.302	1.013.248
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.387.302	1.013.248
I ALT		1.387.302	1.013.248

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		7.369.264	7.675.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		655.878	470.126
Materielle anlægsaktiver.....	2	8.025.142	8.145.444
Andre værdipapirer.....		0	20.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0	20.000
ANLÆGSAKTIVER.....		8.025.142	8.165.444
Råvarer og besætning.....		477.444	455.329
Varebeholdninger.....		477.444	455.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		30.441	50.091
Andre tilgodehavender.....		435.989	102.669
Periodeafgrænsningsposter.....		36.437	13.918
Tilgodehavender.....		502.867	166.678
Likvide beholdninger.....		897.511	1.063.167
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.877.822	1.685.174
AKTIVER.....		9.902.964	9.850.618
PASSIVER			
Selskabskapital.....		3.600.000	3.600.000
Overført overskud.....		3.557.883	2.170.581
EGENKAPITAL.....	4	7.157.883	5.770.581
Pantebrev.....		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.000.000	2.000.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.459.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		220.664	153.661
Anden gæld.....		524.417	466.406
Kortfristede gældsforpligtelser.....		745.081	2.080.037
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.745.081	4.080.037
PASSIVER.....		9.902.964	9.850.618
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2015: 10)			
Løn og gager.....	3.006.405	3.250.305	
Pensioner.....	507.319	491.951	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.848	53.105	
Andre personaleomkostninger.....	280.673	221.476	
	3.840.245	4.016.837	
Vederlag til leder.....	619.663	614.790	
Vederlag til bestyrelse.....	18.000	18.000	
	637.663	632.790	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016.....	9.034.565	1.511.553	
Tilgang.....	0	337.920	
Afgang.....	0	-160.000	
Kostpris 31. december 2016.....	9.034.565	1.689.473	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	1.359.247	1.041.427	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-160.000	
Årets afskrivninger	306.054	152.168	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	1.665.301	1.033.595	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	7.369.264	655.878	
 Finansielle anlægsaktiver		Andre værdipapirer	 3
Kostpris 1. januar 2016.....		20.000	
Afgang.....		-20.000	
Kostpris 31. december 2016.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		0	

NOTER

						Note
Egenkapital						4
			Selskabs-	Overført		
			kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....			3.600.000	2.170.581	5.770.581	
Forslag til årets resultatdisponering.....				1.387.302	1.387.302	
Egenkapital 31. december 2016.....			3.600.000	3.557.883	7.157.883	
 Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2016	Afdrag	Restgæld	31/12 2015	Afdrag	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	2016	
Pantebrev.....	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	
	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						6
Til sikkerhed for pantebrev, 2.000 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 7.369 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 Fonden Nørre Vesterskov for 2016 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. Fondens 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 fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter garantindskud i Dronninglund Sparekasse og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.