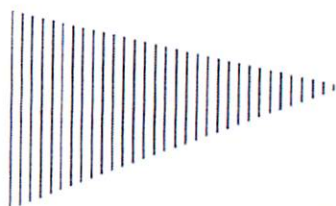


Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt

Kongevejen 47, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 26 93 05 29



Årsrapport 2016

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling, den 22. maj 2017

Dirigent:

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 28. april 2017

Bestyrelse:



Flemming Olsen
formand



Torben Freij Jensen



Lone Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 konklusion 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 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.

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.

Odense, den 28. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt
Adresse, postnr. by	Kongevejen 47, 3480 Fredensborg
CVR-nr.	26 93 05 29
Stiftet	1. januar 2003
Hjemstedskommune	Fredensborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	48 46 08 00
Bestyrelse	Flemming Olsen, formand Torben Freij Jensen Lone Sørensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Det er fondens formål at forbedre truede og socialt dårligt stillede børn og unges vilkår.

Dette søges fremmet ved, at fonden:

- ▶ formidler anbringelse af børn og unge i plejefamilier, opholdssteder og dagforanstaltninger m.v.,
- ▶ efter aftale med offentlige myndigheder m.v. fører tilsyn med børn og unge i døgn- og dagforanstaltninger m.v.,
- ▶ medvirker til drift af institutioner eller andre foranstaltninger over for truede og socialt dårligt stillede børn og unge. Fonden kan i den forbindelse selv drive sådanne institutioner eller foranstaltninger,
- ▶ udbyder konsulentytelser til kommuner, regioner, foreninger eller andre myndigheder, organisationer m.v., der arbejder med fondens målgruppe.

Gennemførelse af disse formål sker i den pr. 1. januar 2003 stiftede fond FFA - Familie, Forebyggelse og Anbringelse (driftsfonden). Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt er forpligtet til, til enhver tid, at udleje til driftsfonden, de for dennes varetagelse af formålet fornødne ejendomme/lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 153.192 kr. mod et underskud sidste år på 453.086 kr. Fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 4.590.545 kr.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventet sammenlægning med Den Sociale Udviklingsfond

Den forventede sammenlægning med Den Sociale Udviklingsfond er ikke længere aktuel, da samarbejdet ophørte pr. 1. januar 2017.

Ny lov om erhvervsdrivende fonde

Pr. 1. januar 2015 trådte en ny opdateret lov om erhvervsdrivende fonde i kraft. Da den forventede sammenlægning med Den Sociale Udviklingsfond ikke længere er aktuel vil bestyrelsen implementere ændringer i eksisterende vedtægter og forretningsordenen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke Fondens finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden og fondens concern.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2015 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Ledelsesberetning

Beretning

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde,

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komiteén for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Da sammenlægning med Den Sociale Udviklingsfond ikke længere er aktuel vil bestyrelsen følge op på de 16 anbefalinger.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret 16. januar 2003, således:

- ▶ Det påhviler fondens bestyrelse at anvende årets indtægter (overskud) med fradrag af rimelige henlæggelser til konsolidering af fondens formue, til formålet. Anvendelsen kan dog udskydes til senere regnskabsår, såfremt det er af betydning for opfyldelse af fondens formål.

Fondens uddelinger besluttet på årsmødet og bestyrelsesmøder.

Årets uddelinger

Der er i indeværende regnskabsår ikke foretaget uddelinger eller hensat en uddelingsramme for det kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttoresultat	82.490	-201.410
	Af- og nedskrivninger	-170.670	-170.670
	Resultat af primær drift	-88.180	-372.080
	Finansielle omkostninger	-65.012	-81.006
	Resultat før skat	-153.192	-453.086
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-153.192	-453.086
	Forslag til resultatdisponering		
	Uddelinger	0	0
	Overført resultat	-153.192	-453.086
		-153.192	-453.086

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.780.524	5.951.194
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>5.780.524</u>	<u>5.951.194</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.780.524</u>	<u>5.951.194</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	8.393	7.498
		<u>8.393</u>	<u>7.498</u>
	Likvide beholdninger	<u>486.695</u>	<u>804.682</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>495.088</u>	<u>812.180</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.275.612</u>	<u>6.763.374</u>
	PASSIVER		
3	Egenkapital		
	Grundkapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	3.590.545	3.743.737
		<u>4.590.545</u>	<u>4.743.737</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.590.545</u>	<u>4.743.737</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	715.176	1.016.527
		<u>715.176</u>	<u>1.016.527</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	301.352	289.402
		<u>668.539</u>	<u>713.708</u>
		<u>969.891</u>	<u>1.003.110</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.685.067</u>	<u>2.019.637</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.275.612</u>	<u>6.763.374</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Transaktioner med nærtstående parter
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder lejeindtægter ved udlejning af ejendom, der indregnes på et periodiseret grundlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende udlejning og driften af ejendomme samt administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen 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 forskellige.

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraxis (fortsat)

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Uddelinger

Uddelinger indregnes i resultatdisponeringen på det tidspunkt, hvor fonden har vedtaget uddelingen. Ikke udbetalte uddelinger indregnes som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	8.169.904	30.000
Til- og afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016	8.169.904	30.000
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	-2.218.710	-30.000
Afskrivninger	-170.670	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	-2.389.380	-30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.780.524	0
Offentlig vurdering	6.950.000	

3 Egenkapital

kr.	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2016	1.000.000	3.743.737	4.743.737
Overført, jf. resultatdisponering	0	-153.192	-153.192
Saldo 31. december 2016	1.000.000	3.590.545	4.590.545

4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	1.016.528	301.352	715.176	0

5 Transaktioner med nærtstående parter

Ejendomsfonden Familieplejen Frederiksborg Amt har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Indhold af transaktion	2016
Transaktioner med nærtstående parter		
FFA - Familie, Forebyggelse og Anbringelse	Huslejeindtægter	184.800 kr.
FFA - Familie, Forebyggelse og Anbringelse	Lønninger	2.151 kr.

Fonden har ikke udbetalt vederlag til bestyrelse og administrator.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.017 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.781 t.kr.

Ejerpantebrev på 2.000 t.kr. i grund og bygninger er i fondens behold.