

DORTHEFONDEN

Rødovrevej 325, 2610 Rødovre
CVR-nr. 28 50 57 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 30.05.16

Flemming Høj Jermiin
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Fonden

DORTHEFONDEN
Rødovrevej 325
2610 Rødovre
Telefon: 36 70 53 00
Telefax: 36 41 53 05
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 28 50 57 60
Stiftet: 11. februar 2005
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kai-Ole Gustav, formand
Kirsten Ærø
Poul Erik Pedersen
Rose Petersen
Niels Jørgen Østergaard
Britta Bech

Direktion

Flemming Høj Jermiin

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for DORTHEFONDEN.

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.

Rødovre, den 30. maj 2016

Direktionen

Flemming Høj Jermiin

Bestyrelsen

Kai-Ole Gustav
Formand

Kirsten Ærø

Poul Erik Pedersen

Rose Petersen

Niels Jørgen Østergaard

Britta Bech

Til bestyrelsen i DORTHEFONDEN**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for DORTHEFONDEN 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 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter er at drive virksomhed med udlejning af fast ejendom, og på grundlag af sine indtægter at yde støtte til Den Selvejende Almene Ældreboliginstitution Dorthe Marie og lignede øvrige institutioner i nærområdet. Endvidere kan fonden støtte personalet og beboerne på Den Selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 598.781 mod DKK 404.335 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 14.066.663.

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

For året 2016 ønskes så vidt muligt en fordeling af puljen, der begunstiger enkeltpersoner i beboergruppen på Dorthe Mariehjemmet med 5 – 10%, uddannelsesinitiativer for enkeltpersoner med 15 – 20%, personaleforeningsaktiviteter med 20 - 25%, lokale Rødovre-initiativer med 15- 20%, og eventuelle uforudsigelige initiativer/ansøgninger med ca. 25%.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle anbefalinger for god fondsledelse med undtagelse af følgende nedenstående områder:

- 1) Idet bestyrelsessammensætningen ændres markant på fondens kommende bestyrelsesmøde i maj måned 2016, er det besluttet ikke at medtage en detaljeret oversigt over bestyrelsens sammensætning.
- 2) Bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne, da det ikke anses relevant for fondes virke og ledelse.
- 3) Under hensyntagen til fondens virke og ledelse, har bestyrelsen ikke fundet det relevant, at indføre en årlig evalueringsprocedure af bestyrelsens medlemmer.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	1.536.518	1.552.647
	-450.302	-670.127
	1.086.216	882.520
1	-88.238	-115.361
	997.978	767.159
	-212.290	-212.290
	785.688	554.869
	26	1.795
	-93.668	-101.488
	-93.642	-99.693
	692.046	455.176
2	-93.265	-50.841
	598.781	404.335

Forslag til resultatdisponering

Årets uddelinger	0	142.710
Uddelingsramme, årets regulering	698.000	300.000
Overført resultat	-99.219	-38.375
I alt	598.781	404.335

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	16.375.529	16.587.818
Materielle anlægsaktiver i alt	16.375.529	16.587.818
Anlægsaktiver i alt	16.375.529	16.587.818
Andre tilgodehavender	207.425	157.277
Tilgodehavender i alt	207.425	157.277
Likvide beholdninger	1.523.277	1.246.205
Omsætningsaktiver i alt	1.730.702	1.403.482
Aktiver i alt	18.106.231	17.991.300

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	12.600.000	12.600.000
	Overført resultat	716.663	815.882
	Uddelingsramme	750.000	300.000
3	Egenkapital i alt	14.066.663	13.715.882
	Hensættelser til udskudt skat	494.319	401.054
	Hensatte forpligtelser i alt	494.319	401.054
	Gæld til realkreditinstitutter	2.657.785	2.905.340
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.657.785	2.905.340
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	247.557	241.890
	Anden gæld	639.907	727.134
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	887.464	969.024
	Gældsforpligtelser i alt	3.545.249	3.874.364
	Passiver i alt	18.106.231	17.991.300

Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets erhvervslejeindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og drift af fonden.

Afskrivninger

Afskrivninger på 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
Bygninger	75	0

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, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Henlagt til uddelingsramme ført på egenkapitalen vedrører afsat beløb til kommende 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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	88.238	115.361
I alt	88.238	115.361

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	0	0
------------------------	---	---

Vederlag til bestyrelse	0	0
-------------------------	---	---

2. Skatter

Årets udskudte skat	93.265	50.841
I alt	93.265	50.841

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat	Uddelingsramme
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	12.600.000	854.257	0
Årets uddelinger	0	-142.710	0
Forslag til resultatdisponering	0	104.335	300.000
Saldo pr. 31.12.14	12.600.000	815.882	300.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	12.600.000	815.882	300.000
Årets uddelinger	0	0	-248.000
Forslag til resultatdisponering	0	-99.219	698.000
Saldo pr. 31.12.15	12.600.000	716.663	750.000

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

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	247.557	1.608.186	2.905.342	3.147.230