

Kildehøj Almene Fond

Kildehøj Alle 1, 2990 Nivå
CVR-nr. 28 69 96 46

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 12.05.16

Steen Andersen
Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 18

Fonden

Kildehøj Almene Fond
Kildehøj Alle 1
2990 Nivå
Telefon: 39 64 29 37
Hjemsted: Fredensborg
CVR-nr.: 28 69 96 46

Bestyrelse

Ove Svend Hänel
Karen Rachel Fleischer
Susanne Prip Madsen
Steen Andersen

Direktion

Karen Rachel Fleischer

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Kildehøj Almene Fond.

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.

Nivå, den 20. april 2016

Direktionen

Karen Rachel Fleischer

Bestyrelsen

Ove Svend Hänel
Formand

Karen Rachel Fleischer

Susanne Prip Madsen

Steen Andersen

Til bestyrelsen i Kildehøj Almene Fond

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kildehøj Almene Fond 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 20. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Kildehøj Privathospital ejes af Kildehøj Almene Fond. En almen fond er selvejende institution. Der er således ingen kapitalejere, der skal have afkast af en investering. Det overskud den almene fond kan indtjene, dels ved placering af sin kapital og dels ved drift af en virksomhed - her i form af Kildehøj Privathospital - skal i sit hele anvendes dels til konsolidering og dels til uddelinger i henhold til fondens formål. Kildehøj Almene Fonds formål er:

At oprette og drive et privathospital mod patientbetaling til behandling af patienter, der lider af spiseforstyrrelser, eller har hang dertil, herunder drive en forebyggende behandling og tilknyttede arbejder efter bestyrelsens nærmere beslutning, herunder med ret til for bestyrelsen at lade behandlingen koncentrere sig om særlige former for spiseforstyrrelser, særlige patientgrupper, herunder valg af aldergrupper og køn samt undervisning og tilknyttet videncenter om spiseforstyrrelser.

Yde støtte til at patienter, der ikke kan få tilstrækkelig offentlig støtte til behandling, og hvis økonomiske forhold i øvrigt taler derfor, får økonomisk mulighed for at få behandling mod spiseforstyrrelser primært på fondens privathospital,

At yde støtte i bredere omfang i kampen mod spiseforstyrrelser og forskning derom.

At yde enhver anden form for støtte til sygdomsforebyggelse, sygdomsbehandling og sygdomsbekæmpelse, herunder støtte til forskning med henblik på sygdomsbekæmpelse.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.369.873 mod DKK 595.553 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.152.644.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at resultatet for 2016 vil balancere.

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

Kildehøj Privathospitals samarbejdspartnere

Hospitalet har i 2015 haft et fint samarbejde med kommuner, samtlige 5 regioner og forsikringsselskaber, der har henvist patienter til hospitalet. Desuden har hospitalet haft selvbetalende patienter fra Danmark og udlandet.

Hospitalet har desuden haft et fint samarbejde med Landsforeningen mod spiseforstyrrelser og selvskaede, Brancheforening for privathospitaler, Dansk Erhverv, Danske Regioner, Sundhedsstyrelsen, Sundhedsministeriet, institut for Kvalitet og Akkreditering i Sundhedsvæsenet (IKAS) samt hospitaler for behandling af spiseforstyrrelser, primært i USA, UK, Norge og Sverige.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle Anbefalinger for God Fondsledelse, udgivet i december 2014 af Komitéen for God Fondsledelse.

Bestyrelsens medlemmer består af personer med stor erfaring fra såvel den driftsmæssige som politiske organisering af sundhedsbehandling i Danmark og udland. De 4 bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer dækker ledelse, sundhedsorganisering, politiske netværk og økonomi. 2 bestyrelsesmedlemmer er uafhængige jf. definitionen i God Fondsledelse pkt. 2.4.1

Detaljerede oplysninger, herunder bestyrelshonorar og ledelseshverv fremgår af oversigten nedenfor. Ingen myndighed eller lignende har ret til at udpege bestyrelsesmedlemmer.

Bestyrelsesmedlem

Navn	Karen Rachel Fleischer
Stilling	Hospitalsdirektør
Alder	62 år
Køn	Kvinde
Direktionsvederlag	DKK 5.548.910
Dato for indtræden i bestyrelsen	14.04.2005
Genvalg	2007, 2009, 2011, 2013 og 2015
Udløb af valgperiode	22. september 2017

Ledelseshverv:

Bestyrelsesposter	Ingen poster
-------------------	--------------

Bestyrelsesmedlem

Navn	Susanne Prip Madsen
Stilling	Keramiker
Alder	55 år
Køn	Kvinde
Fast bestyrelses honorar	DKK 0
Dato for indtræden i bestyrelsen	21.09.2012
Genvalg	2015
Udløb af valgperiode	22. september 2017

Ledelseshverv:

Bestyrelsesposter	Ingen poster
-------------------	--------------

Bestyrelsesmedlem

Navn	Steen Andersen
Stilling	Økonomidirektør og HR-ansvarlig
Alder	70 år
Køn	Mand
Administrationsvederlag	DKK 2.749.995
Dato for indtræden i bestyrelsen	17.05.2010
Genvalg	2012, 2014 og 2015
Udløb af valgperiode	22. september 2017

Ledelseshverv:

Bestyrelsesposter	Ingen poster
-------------------	--------------

Bestyrelsesmedlem

Navn	Ove Svend Hänel
Stilling	Kontorchef
Alder	71 år
Køn	Mand
Fast bestyrelses honorar	DKK 100.000
Dato for indtræden i bestyrelsen	07.11.2011
Genvalg	2013 og 2015
Udløb af valgperiode	22. september 2017

Ledelseshverv:

Bestyrelsesposter	Ingen poster
-------------------	--------------

Note	2015 DKK	2014 DKK
	12.390.008	10.526.388
1 Personalemkostninger	-10.707.859	-9.892.860
	1.682.149	633.528
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.303	0
	1.673.846	633.528
Skat af årets resultat	-303.973	-37.975
	1.369.873	595.553

Forslag til resultatdisponering

Årets uddelinger	155.681	89.850
Overført resultat	1.214.192	505.703
I alt	1.369.873	595.553

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	566.095	36.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	566.095	36.000
	Andre tilgodehavender	708.080	708.080
	Finansielle anlægsaktiver i alt	708.080	708.080
	Anlægsaktiver i alt	1.274.175	744.080
	Tilgodehavende fondsskat	196.027	0
	Tilgodehavender i alt	196.027	0
	Likvide beholdninger	3.145.372	2.833.929
	Omsætningsaktiver i alt	3.341.399	2.833.929
	Aktiver i alt	4.615.574	3.578.009

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	3.152.644	1.938.452
2	Egenkapital i alt	4.152.644	2.938.452
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.500	40.500
	Fondsskat	0	37.975
	Anden gæld	421.430	561.082
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	462.930	639.557
	Gældsforpligtelser i alt	462.930	639.557
	Passiver i alt	4.615.574	3.578.009

3 Nærtstående parter

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

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

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

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

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles 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	9.486.866	8.910.812
Pensioner	836.376	829.682
Andre omkostninger til social sikring	24.887	25.747
Personalemkostninger i øvrigt	359.730	126.619
I alt	10.707.859	9.892.860
Vederlag til direktion og bestyrelse	5.648.911	5.598.912

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
-------------	--------------	-------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	1.000.000	1.432.749
Årets uddelinger	0	-89.850
Forslag til resultatdisponering	0	595.553
Saldo pr. 31.12.14	1.000.000	1.938.452

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	1.938.452
Årets uddelinger	0	-155.681
Forslag til resultatdisponering	0	1.369.873
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	3.152.644

Uddelinger

	2015 DKK	2014 DKK
Sacha Lucassen	52.850	0
St. Luke's Rosevelt Hospital	102.831	89.850
Uddelinger i alt	155.681	89.850

3. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2015 DKK
Vederlag for daglig for administrativ ledelse og HR-ansvar inkl. pension	Medlem af bestyrelsen	2.749.995

Det tilsvarende beløb i administrationsvederlag udgjorde for 2014 DKK 2.749.995