



Fonden Glarbo gl. Skole

Nørreskovvej 3

8680 Ry

CVR-nr. 29693625

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2017

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 8. maj 2018

Birgitte Brøbech
Direktør

Revisionsfirmaet

JOHN SCHANTZ

Registreret Revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 24 · 8355 Solbjerg
Tlf. 86 92 75 66 · E-mail: revisor@john-schantz.dk · CVR nr. 28312393



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Fonden Glarbo gl. Skole.

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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ry, den 8. maj 2018

Bestyrelse



Jens Overgaard
Formand



Birgitte Brøbech



Heine Lejsgaard

Jytte Mathisen



Vagn Henri Vivike





Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Glarbo gl. Skole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Glarbo gl. Skole for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 selskabet 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.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 den øverste ledelse 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.

Solbjerg, den 8. maj 2018

Revisionsfirmaet John Schantz
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28312393


John Schantz
Registreret revisor
mne1236



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fonden Glarbo gl. Skole Nørreskovvej 3 8680 Ry
Telefon	86898444
CVR-nr.	29693625
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Jens Overgaard , Formand Heine Lejsgaard Jytte Mathisen Birgitte Brøbech Vagn Henri Vivike
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg
Pengeinstitut	Merkur Andelskasse Sct. Clements Torv 17 8100 Århus C



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden er en alment velgørende fond. Fondens erhvervsaktiviteter består i udlejning af ejendommen Nørreskovvej 3, Ry.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

Anbefalinger for god Fondsledelse

1. Åbenhed og kommunikation

1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger denne anbefaling.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger denne anbefaling.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger denne anbefaling.

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen ud over formandshvervet undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger denne anbefaling.



Ledelsesberetning

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

Formand:

Jens Overgaard Faglig leder, Boenhed 16 -Sølund

Født 1971 Mand

Indtrådt i bestyrelsen 29. maj 2008 Er blevet genvalgt 4 gange. Nuværende periode udløber 31. december 2017

Har uddannelses- og erfaringskompetencer inden for pædagogik og efter- og videreuddannelse fra VIA Campus

Diplom i ledelse. Har tidligere bestyrelseserfaring fra GRIF gl.rye idrætsforening som formand i 4 år.

Har ikke andre bestyrelsesposter.

Er ikke uafhængig

Medlem:

Birgitte Brøbech Advokat

Født 1957 Kvinde

Indtrådt den 7. marts 2006. Er blevet genvalgt 5 gange. Nuværende valgperiode udløber 31. december 2017

Har uddannelses- og erfaringsmæssige kompetencer inden for jura, økonomi og bestyrelsesarbejde samt erfaringsmæssige kompetencer inden for det socialpædagogiske område.

Er medlem af bestyrelserne i Fonden Hadruplund, Fonden Gl. Kongevej og Fonden Vangsbovej.

Er ikke uafhængig.

Medlem:

Henri Vivike Pensionist

Født 1952 Mand.

Er indtrådt i bestyrelsen 1. oktober 2015 Er genvalgt 1 gang valgperiode som udløber 31. december 2018

Langvarig pædagogisk og ledelsesmæssig erfaring på det socialpædagogiske område med børn og unge. Spiciale, fokus på metode og organisationsudvikling inden for døgnområdet.

Er bestyrelsesformand for Mossø Lodsejerforening.

Er uafhængig

Medlem:

Jytte Mathiesen Leder af Fonden Opholdsstedet Skovly

Født 1954 Kvinde

Er indtrådt i bestyrelsen 23. maj 2007 Er trådt ind midt i en valgperiode. Er efterfølgende genvalgt 5 gange. Nuværende valgperiode udløber 31. december 2018

Har uddannelses- og erfaringsmæssige kompetencer indenfor socialpædagogik og ledelse inden for området børn og unge. Efteruddannelse i ledelse og kunstterapi.

Har ingen andre bestyrelsesposter

Er ikke uafhængig



Ledelsesberetning

Medlem:

Karl Åge Boller Pædagog

Født 1959 Mand

Er indtrådt i bestyrelsen 7. marts 2006 Er blevet genvalgt 5 gange. Nuværende valgperiode udløber 31. december 2017

Har uddannelses- og erfaringsmæssige kompetencer indenfor socialpædagogik med børn og unge, og håndværk. Har særlig fokus på det håndværksmæssige omkring fondens bygninger.

Har ingen andre bestyrelsesposter

Er uafhængig

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden følger denne anbefaling.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,

- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,

- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,

er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,

er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller

- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger denne anbefaling.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger denne anbefaling.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Bestyrelsesmedlemmer skal under alle omstændigheder udtræde af bestyrelsen i forbindelse med bestyrelsesmødet til godkendelse af fondens regnskab for det år, i hvilket de fylder 75 år.



Ledelsesberetning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger denne anbefaling.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger ikke, fordi fonden hverken har en direktion eller en administrator.

3. Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger denne anbefaling.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Der er samlet i regnskabsåret ydet bestyrelseshonorar med kr. 18.500. Honorar fordeler sig på to bestyrelsesmedlemmer som har fået kr. 5.500 hver og et medlem kr. 7.500. To medlemmer har fraskrevet sig bestyrelseshonorar.

Lovpligtig redegørelse jf. årsregnskabslovens § 77 b

Overordnet strategi og uddelingspolitik

Fondens overordnede strategi er at fremme trivsel og udvikling for anbragte og personale på Fonden Opholdsstedet Skovly

Fondens uddelingspolitik er i prioriteret rækkefølge at yde:

1. Støtte til generelle projekter i tilknytning til Fonden Opholdsstedet Skovly, herunder også generelle tiltag i relation til institutionens personale.
2. Individuel støtte til børn og unge, som pt. er anbragt på Fonden Opholdsstedet Skovly som led i det socialpædagogiske arbejde, som pågår for de pågældende.
3. Individuel støtte til børn og unge i forbindelse med udskrivning fra Fonden Opholdsstedet Skovly eller kort tid efter udskrivningen fra opholdsstedet som led i det socialpædagogiske arbejde, som pågår for de pågældende.
4. Individuel støtte til nuværende ansatte på Fonden Opholdsstedet Skovly i relation til uddannelsesmæssige tiltag, som Fonden Opholdsstedet Skovly umiddelbart og direkte vil kunne profitere af.



Ledelsesberetning

5. Individuel støtte til nuværende ansatte på Fonden Opholdsstedet Skovly i relation til uddannelsesmæssige tiltag, som vedrører den pågældendes personlige udvikling.

Generelt gælder,

at udgifter til kursusafgift og lignende har prioritet forud for underhold i forbindelse med deltagelse i kursusvirksomhed.

at der ved individuel støtte til ansatte skal lægges vægt på ansættelsesanciennitet,

at der skal lægges vægt på, om og i hvilken udstrækning den samme person tidligere har modtaget udlodning fra fonden.

Der er i 2017 uddelt t.kr. 110 i forhold til punkt 4 omfattende personaleudvikling, kursus og supervision for hele personalegruppen. Desuden er der i forhold til punkt 2 uddelt t.kr. 21 til individuel støtte for de anbragte på Skovly. Slutteligt er der uddelt t.kr. 188 i forhold til punkt 1 omfattende generelle projekter i tilknytning til Fonden Opholdsstedet Skovly.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Glarbo gl. Skole for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Husleje indtægtsføres i henhold til lejekontrakt for regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Tilgang bygninger	10-50 år	0%
Øvrige anlæg	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Hensat til senere vedtægtsmæssige uddelinger

Hensættelsen omfatter fremtidige vedtægtsmæssige uddelinger.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		378.378	370.596
Andre eksterne omkostninger		-94.746	-133.005
Bruttoresultat		283.632	237.591
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.241	-60.241
Driftsresultat		223.391	177.350
Andre finansielle indtægter		0	398
Finansielle omkostninger		-52.799	-106.471
Resultat før skat		170.592	71.277
Skat af årets resultat	2	-5.900	-6.000
Årets resultat		164.692	65.277
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger	3	139.965	46.605
Overført resultat		24.727	18.671
Resultatdisponering		164.692	65.276



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.142.152	2.202.393
Materielle anlægsaktiver		<u>2.142.152</u>	<u>2.202.393</u>
Anlægsaktiver		<u>2.142.152</u>	<u>2.202.393</u>
Andre tilgodehavender		3.691	22.842
Tilgodehavender		<u>3.691</u>	<u>22.842</u>
Likvide beholdninger		<u>715.179</u>	<u>849.249</u>
Omsætningsaktiver		<u>718.870</u>	<u>872.091</u>
Aktiver		<u>2.861.022</u>	<u>3.074.484</u>



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		597.949	573.221
Egenkapital	4	997.949	973.221
Hensættelser til udskudt skat		111.500	105.600
Andre hensatte forpligtelser		175.811	354.745
Hensatte forpligtelser		287.311	460.345
Gæld til realkreditinstitutter		1.357.197	1.399.332
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.357.197	1.399.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.375	20.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		94.595	110.649
Periodeafgrænsningsposter		94.595	110.649
Kortfristede gældsforpligtelser		218.565	241.586
Gældsforpligtelser		1.575.762	1.640.918
Passiver		2.861.022	3.074.484
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
2. Skat af årets resultat			
Forskydning udskudt skat	5.900	6.000	
	5.900	6.000	
3. Uddelinger			
Uddelinger	318.899	150.335	
Forskydning i hensat til uddeling	-178.934	-103.730	
Årets vedtægtsmæssige uddelinger	139.965	46.605	
Hensat til senere uddeling, primo	354.745	458.475	
Årets forskydning	-178.934	-103.730	
Hensat til senere vedtægtsmæssige uddelinger	175.811	354.745	
4. Egenkapitalopgørelse			
	Grundkapital	Overført resultat	
Egenkapital primo	400.000	573.221	
Forslag til årets resultatdisponering		24.727	
	400.000	597.948	
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.327.000	43.000	1.155.000
	1.327.000	43.000	1.155.000
6. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Der er udstedt realkreditpantebrev nom. 1.412.000 til LR Realkredit med sikkerhed i Nørreskovvej 3 med en regnskabsmæssig værdi på t. kr. 2.142.			