



## Fonden Glarbo gl. Skole

Nørreskovvej 3

8680 Ry

CVR-nr. 29693625

## Årsrapport for 2019

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 02-04-2020

---

Heine Lejsgaard  
Dirigent

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	13
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ry, den 02-04-2020

### Bestyrelse

Heine Lejsgaard

Alma Andersen

Ib Rønn

Hans Ole Hamborg Jørgensen

Vagn Henri Vivike



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Glarbo gl. Skole

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Glarbo gl. Skole for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 opløse 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 02-04-2020

**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  
**Hjemsted** Skanderborg  
**Regnskabsår** 1. januar 2019 - 31. december 2019

**Bestyrelse** Heine Lejsgaard  
Alma Andersen  
Ib Rønn  
Hans Ole Hamborg Jørgensen  
Vagn Henri Vivike

**Revisor** Revisionsfirmaet John Schantz  
registreret revisionsaktieselskab  
Solbjerg Hovedgade 24  
8355 Solbjerg  
**CVR-nr.** 28312393

**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 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:

Heine Lejsgaard, leder af opholdsstedet Skovly.

Født 1979 - mand.

Indtrådt i bestyrelsen d. 08.05.2018.

Nuværende periode udløber d. 31.12.2019

Har uddannelses og erfaringsmæssige kompetencer indenfor det pædagogiske område, med særligt fokus på døgninstitutionsområdet.

Er ikke uafhængigt medlem.

Medlem:

Henri Vivike, pensioneret.

Født 1952 - Mand.

Er indtrådt i bestyrelsen 1. oktober 2015. Er genvalgt 2 gange.

Valgperiode udløber 31. december 2020.

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

Er bestyrelsesformand for Mossø Lodsejerforening.

Er uafhængig





## Ledelsesberetning

Medlem:

Hans Ole Hamborg Jørgensen, leder af opholdsstedet Skovly.

Født 1977 - mand

Indtrådt i bestyrelsen d. 14.05.2019

Nuværende valgperiode udløber d. 31.12.2020

Har uddannelses og erfaringsmæssige kompetencer indenfor det pædagogiske område, med særlig fokus på døgninstitutionsområdet. Er bestyrelsesformand i Firgårdes forsamlingshus.

Er ikke uafhængigt medlem.

Medlem:

Alma Andersen, pensioneret.

Født 1955 - Kvinde

Indtrådt i bestyrelsen 28.05.2019.

Valgperiode udløber d. 31.12.2020.

Uddannet folkeskolelærer. 25 års erfaring som leder indenfor folkeskolen.

Er ikke uafhængigt medlem.

Medlem:

Ib Rønn, selvstændig konsulent.

Født 1950 - Mand

Indtrådt i bestyrelsen 28.05.2019.

Valgperiode udløber d. 31.12.2020.

Uddannet socialpædagog. Mange års erfaring som leder af forskellige botilbud, ledelse af tilsynet i Århus Amt og fungerer nu som selvstændig konsulent.

Er bestyrelsesformand på Fjorden.

Er bestyrelsesmedlem på Jobkollegiet i Brabrand.

Er bestyrelsesformand i Fonden Vimby.

Er ikke uafhængigt medlem.



## Ledelsesberetning

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 ikke anbefalingen, da to uafhængige medlemmer udtrådte af fondsbestyrelsen uden forudgående varsel. Desuden er ledelsen og det faste personale udskiftet inden for det forløbne år. For at sikre kontinuitet og handlekraft vurderes det, at det er hensigtsmæssigt med fondsbestyrelsesmedlemmer, der kender historikken og opholdsstedet.

Der har endvidere været vurderet på antallet af bestyrelsesmedlemmer. Der er 5 bestyrelsesmedlemmer hvoraf 1 er uafhængig.

På nuværende tidspunkt finder vi det ikke relevant at udvide gruppen og dermed sikre flere uafhængige medlemmer.

### 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.



## Ledelsesberetning

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.

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. 31.500. Honorar fordeler sig på fem bestyrelsesmedlemmer som har fået henholdsvis 2 x 3.000, 2 x 7.500 og 11.500. 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 forhold til punkt 1 uddelt t.kr. 10 omfattende generelle projekter i tilknytning til Fonden Opholdsstedet Skovly.

Årets resultat er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Fonden Glarbo gl. Skole for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift og administration mv.



## 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	10-50 år	0-10%

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 eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		390.550	384.810
Andre eksterne omkostninger		-245.303	-103.591
<b>Bruttoresultat</b>		<b>145.247</b>	<b>281.219</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.433	-54.986
<b>Driftsresultat</b>		<b>67.814</b>	<b>226.233</b>
Finansielle omkostninger		-104.922	-51.702
<b>Resultat før skat</b>		<b>-37.108</b>	<b>174.531</b>
Skat af årets resultat	2	27.100	-7.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-10.008</b>	<b>167.531</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		0	132.568
Overført resultat		-10.008	34.963
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-10.008</b>	<b>167.531</b>





## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.271.838	2.087.166
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.271.838</b>	<b>2.087.166</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.271.838</b>	<b>2.087.166</b>
Andre tilgodehavender		0	10.106
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>10.106</b>
Likvide beholdninger		417.116	613.304
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>417.116</b>	<b>623.410</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.688.954</b>	<b>2.710.576</b>



## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		622.904	632.912
<b>Egenkapital</b>		<b>1.022.904</b>	<b>1.032.912</b>
Hensættelser til udskudt skat		91.400	118.500
Andre hensatte forpligtelser	3	22.770	32.446
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>114.170</b>	<b>150.946</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.323.097	1.314.312
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.323.097</b>	<b>1.314.312</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.500	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.156	96.203
Periodeafgrænsningsposter		98.127	96.203
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>228.783</b>	<b>212.406</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.551.880</b>	<b>1.526.718</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.688.954</b>	<b>2.710.576</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		



## Noter

	2019	2018	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Forskydning udskudt skat	-27.100	7.000	
	<b>-27.100</b>	<b>7.000</b>	
<b>3. Andre hensatte forpligtelser</b>			
Årets uddelinger	9.676	275.933	
Forskydning i hensat til uddeling	-9.676	-143.365	
<b>Årets uddelinger</b>	<b>0</b>	<b>132.568</b>	
Hensat til uddelinger primo	32.446	175.811	
Årets forskydning	-9.676	-143.365	
<b>Hensat til senere uddeling</b>	<b>22.770</b>	<b>32.446</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.279.000	62.000	1.025.000
	<b>1.279.000</b>	<b>62.000</b>	<b>1.025.000</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>			
Der er udstedt realkreditpantebrev nom. 1.342.000 til LR Realkredit med sikkerhed i Nørreskovvej 3 med en regnskabsmæssig værdi på t. kr. 2.272.			

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ib Rønn Andreasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-620307979654

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-04-02 11:07:53Z

NEM ID 

## Heine Justesen Lejsgaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-598368922009

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-02 11:13:10Z

NEM ID 

## Heine Justesen Lejsgaard

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-598368922009

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-02 11:13:10Z

NEM ID 

## Hans Ole Hamborg Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-841265075291

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-02 11:24:37Z

NEM ID 

## Alma Schack Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-893194014817

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-02 11:45:44Z

NEM ID 

## Vagn Henri Vivike

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-394973844565

IP: 93.178.xxx.xxx

2020-04-03 17:03:41Z

NEM ID 

## John Schantz

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-731925378002

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-06 06:15:29Z

NEM ID 

## Heine Justesen Lejsgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-598368922009

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-08 08:22:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JOCLT-G74ZY-TZPO3-54YWU-3I3XC-2YYGL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>