

Fonden Familieplejen Storstrøm
Færggårdsvej 110, 4760 Vordingborg

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 30 81 57 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 30. april 2019.

Anne-Grete Monk-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Fondsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 15 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 21 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Familieplejen Storstrøm.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Vordingborg, den 30. april 2019

Direktion

Anne-Grete Monk-Hansen

Bestyrelse

Lone Rømø
formand

Peter Veistrup

Karsten Mouritsen

Linda Klemvig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Familieplejen Storstrøm

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Familieplejen Storstrøm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 30. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Familieplejen Storstrøm
Færggårdsvej 110
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 30 81 57 69
Stiftet: 30. august 2007
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Bestyrelse

Lone Rømø, formand
Peter Veistrup
Karsten Mouritsen
Linda Klemvig

Direktion

Anne-Grete Monk-Hansen

Daglig ledelse

Anne-Grete Monk-Hansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.182	2.491	2.097	2.271	2.128
Resultat før finansielle poster	375	751	642	824	685
Finansielle poster, netto	-59	-113	-174	-215	-225
Årets resultat	223	493	378	610	460
Indtægter i alt	2.819	2.819	2.819	2.819	2.579
Resultat før finansielle poster	496	496	496	496	496
Balance:					
Balancesum	2.470	2.597	3.071	3.507	3.121
Investeringer i materielle anlægsaktiver	44	0	0	0	0
Egenkapital	1.225	1.025	547	192	-418
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	4	4	5	3	3
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	7,7	26,6	-	-	-
Soliditetsgrad	49,6	39,5	17,8	5,5	-13,4
Egenkapitalforrentning	19,8	62,7	102,3	-	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at arbejde på at forbedre vilkårene for sårbare børn og unge og deres familier, herunder men ikke begrænset hertil;

1. at formidle anbringelser i familiepleje, socialpædagogiske opholdssteder, bosteder mv.
2. at oprette og drive institutioner for børn og unge.
3. at rådgive og yde konsulentbistand udenfor ovennævnte og tilgrænsede områder mv.
4. at arbejde for udvikling af et bredere sæt ydelser for sårbare børn og unge og deres familier.

Fondens uddelingspolitik

Fondens overordnede formål er, at forbedre vilkårene for sårbare børn og unge og deres familier.

Det bemærkes, at fondens erhvervsmæssige formål, som er almennyttigt/velgørende, er identisk med fondens uddelingsformål.

Såfremt fonden måtte have skabt et overskud, og der allerede er foretaget rimelige henlæggelser til konsolidering af fonden, kan det resterende overskud uddeles i henhold til følgende prioritering:

1. Til støtte og udvikling af fondens egne projekter.
2. Til støtte og udvikling af eksterne projekter.

Som eksempler på kategorier nævnes i vedtægten følgende:

- Forebyggende, undersøgende, afdækkende og behandlende arbejde i familier og over for enkeltpersoner.
- Formidling af anbringelse i familiepleje og andre former for anbringelse.
- Oprettelse og drift af institutioner og opholdssteder.
- Rådgivning og supervision af grupper og enkeltpersoner.
- Arbejde med projekter, som retter sig mod målgruppen.
- Undervisning, rådgivning og supervision i forhold til alle samarbejdspartnere.

Bestyrelsen lægger sig ikke fast på en bestemt prioritering af de nævnte kategorier, men vil vurdere det enkelte projekt ud fra følgende kriterier:

1. Hvor effektivt projektet må antages at ville fremme fondens overordnede formål
2. Projektets omfang og tid
3. Projektets økonomi

Ledelsesberetning

Uddelinger 2018

Der er i 2018 arrangeret en temadag den 18. marts 2018, hvor emnet var "Når samarbejdet slår knuder" en temadag om at finde vej i samarbejdet med de biologiske forældre.

Underviser var psykolog Thilde Westmark fra Inpraxis. Thilde er psykolog og har i en del år arbejdet og forsket i/med anbragte børn og deres forældre og betragtes som en faglig kapacitet på området.

Kurset er tilbudt som et gratis kursus til en bred kreds af plejefamilier, samværskonsulenter, sagsbehandlere og andre fagpersoner, og Fonden Familieplejen Storstrøm afholdt alle omkostningen i forbindelse med kurset.

Formålet var at bibringe de professionelle omkring de anbragte børn ny viden og inspiration i forhold til samarbejdet omkring børnene. Vi ved, at samarbejdet kan være vanskeligt at løfte og at der anvendes mange resurser både psykisk og i forhold til tid for at give dette samarbejde værdi af alle de implicerede parter.

Vi ved også at jo bedre dette samarbejde fungerer, jo bedre bliver børnenes anbringelse.

Kurset forløb meget positivt, der var 105 tilmeldte deltagere og der var stor spørgelyst i forhold til faglige synspunkter, som Thilde Westmark bragte på bane.

Der er udleveret deltagerbevis til deltagerne og vi har efterfølgende videreformidlet Thildes slides fra oplægget.

Omkostninger afholdt i forbindelse med temadagen er bogført som uddeling 2018.

På baggrund af årsrapporten for 2018 besluttes at foretage uddelinger på kr. 25.000 i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Der er fortsat fremgang i samværssagerne efter regnskabsårets udløb, der gør, at ledelsen ser optimistisk på fremtiden.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

Ledelsesberetning

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.
- Formanden udtaler sig på vegne af Fonden om overordnede principielle forhold efter henvendelsen er visiteret gennem direktionen.

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.
- Bestyrelsen tager løbende stilling til strategi og udviklingspotentiale samt at driften sker i overensstemmelse med vedtægterne.

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.

Ledelsesberetning

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.
- Bestyrelsen er i forhold til Fondens drift kompetencemæssigt godt sammensat med bestyrelsesmedlemmer, der alle har ledelsesmæssig erfaring fra såvel privat som offentlig virksomhed, samt økonomisk, juridisk og socialfaglig uddannelse og arbejdsmæssig erfaring.
- 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.
- 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.

Ledelsesberetning

- 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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
- den pågældendes navn og stilling,
 - den pågældendes alder og køn,
 - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
 - medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
 - den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.
- Fonden har ingen dattervirksomheder.

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.
- Fonden følger denne anbefaling.

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.

Ledelsesberetning

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. Bestyrelsens medlemmer udpeges for min. 2 ad gangen jf. vedtægterne. Det vurderes ikke hensigtsmæssigt at udskifte bestyrelsesmedlemmer hvert 4. år, da bestyrelsens erfaring med arbejdet vægtes højt. Desuden er det svært at rekruttere nye bestyrelsesmedlemmer til Fonden.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Anses ikke for relevant.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

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

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.

Ledelsesberetning

- 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.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Lone Rømø	Peter Veistrup
Stilling	Formand for bestyrelsen	Medlem af bestyrelsen
Alder	1963	1961
Køn	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	20-9-2007	01-06-2008
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	2019	2020
Medlemmets særlige kompetencer	Jura og ledelse	Viden om børns udvikling og børn med særlige behov
Øvrige ledelseserhverv	Næstformand i Svanevig Hospice Formand Højmosegård legatet ALS-fonden, Harald Rasmussens legat og Ester Andersens legat	Ingen
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	12.500	5.000

Ledelsesberetning

	Karsten Mouritsen	Linda Klemvig
Stilling	Medlem af bestyrelsen	Medlem af bestyrelsen
Alder	1956	1954
Køn	Mand	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	20-09-2007	20-09-2007
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	2019	2019
Medlemmets særlige kompetencer	Økonomi og ledelse	Medarbejderrepræsentant, somtil daglig er ansat, somsocialkonsulent i Familieplejen Storstrøm. Medarbejderen har desuden deltaget i projekter med de andre foreninger i landet, og været orienterende på hvad, der rører sig i dagligdagen i vores organisation
Øvrige ledelseserhverv	Direktør, A/S C. Aarslew-Jensen(XL Byg) Direktør, A/S C. Aarslew-Jensen Holding Direktør, Hanemose ApS Bestyrelsesmedlem, Nykøbing F. Tenniscenter, selvejende institution Forh. bestyrelsesmedlem, Ditas A.m.b.A - indkøbsforening	Medarbejderrepræsentanten har deltaget i et samværsprojekt gennem tre år i samarbejde med de andre foreninger i landet og denne metode er implementeret i Familieplejen Storstrøm
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Medlemmet er udpeget af medarbejderne i Familieplejen Storstrøm
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	5.000	0

Der kan oplyses følgende om direktionens vederlag fra fonden:

	Anne-Grete Monk-Hansen
Samlet vederlag fra fonden	601.740

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Familieplejen Storstrøm er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, i den periode arbejdet er udført og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Dog faktureres en del af de ansatte konsulents debiterbare timer som hidtil med en måneds forsinkelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Anvendt regnskabspraksis

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.182.048	2.491.227
1 Personaleomkostninger	-1.761.511	-1.709.801
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.399	-30.792
Driftsresultat	375.138	750.634
Opskrivning af finansielle aktiver	-2.480	-3.730
2 Øvrige finansielle omkostninger	-56.409	-109.048
Resultat før skat	316.249	637.856
Skat af årets resultat	-93.126	-144.562
Årets resultat	223.123	493.294
Forslag til resultatdisponering:		
Uddelinger for regnskabsåret	25.000	25.000
Overføres til overført resultat	198.123	468.294
Disponeret i alt	223.123	493.294

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.262.503	2.293.295
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.218	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.291.721</u>	<u>2.293.295</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	107.880	110.360
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>107.880</u>	<u>110.360</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.399.601</u>	<u>2.403.655</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.115	61.711
Andre tilgodehavender	11.339	129.694
Periodeafgrænsningsposter	1.866	1.873
Tilgodehavender i alt	<u>70.320</u>	<u>193.278</u>
Likvide beholdninger	457	457
Omsætningsaktiver i alt	<u>70.777</u>	<u>193.735</u>
Aktiver i alt	<u>2.470.378</u>	<u>2.597.390</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	300.000	300.000
7 Overført resultat	888.799	690.676
8 Uddelingsramme	36.417	34.018
Egenkapital i alt	<u>1.225.216</u>	<u>1.024.694</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	330.186	844.415
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>330.186</u>	<u>844.415</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter	286.675	11.387
Selskabsskat	79.126	144.562
Anden gæld	399.175	422.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>914.976</u>	<u>728.281</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.245.162</u>	<u>1.572.696</u>
Passiver i alt	<u>2.470.378</u>	<u>2.597.390</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.379.854	1.314.583
Pensioner	205.653	194.190
Andre omkostninger til social sikring	29.038	23.771
Personalemkostninger i øvrigt	146.966	177.257
	<u>1.761.511</u>	<u>1.709.801</u>
 Direktion og bestyrelse	 <u>624.240</u>	 <u>612.390</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>4</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>56.409</u>	<u>109.048</u>
	<u>56.409</u>	<u>109.048</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.539.638</u>	<u>2.539.638</u>
Kostpris ultimo	<u>2.539.638</u>	<u>2.539.638</u>
Af- og nedskrivninger primo	-246.343	-215.551
Årets afskrivninger	<u>-30.792</u>	<u>-30.792</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-277.135</u>	<u>-246.343</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>2.262.503</u>	 <u>2.293.295</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	121.951	121.951
Tilgang i årets løb	<u>43.825</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>165.776</u>	<u>121.951</u>
Af- og nedskrivninger primo	-121.951	-121.951
Årets afskrivninger	<u>-14.607</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-136.558</u>	<u>-121.951</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.218</u>	<u>0</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Nedskrivninger primo	10.360	14.090
Årets opskrivninger	<u>-2.480</u>	<u>-3.730</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>7.880</u>	<u>10.360</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>107.880</u>	<u>110.360</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	690.676	222.382
Årets overførte overskud eller underskud	<u>198.123</u>	<u>468.294</u>
	<u>888.799</u>	<u>690.676</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Uddelingsramme		
Uddelinger primo	34.018	25.000
Udloddet uddelinger	-22.601	-15.982
Uddelinger for regnskabsåret	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>36.417</u>	<u>34.018</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 480 t.kr., har fonden stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	57.115 t.kr.
--	--------------

10. Eventualposter**Eventualaktiver**

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 63 t.kr., der ikke er afsat i balancen. Herudover har fonden et underskud på salg af ejendomme på 932 tkr., der kan modregnes i en eventuel fremtidig ejendomsavance.

11. Nærtstående parter**Transaktioner**

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter udover almindelig arbejdsvederlag og bestyrelseshonorar, som fremgår af note 1.