



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESUM

# Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12, Esrum, 3230 Græsted

## Årsrapport for 2015

8. regnskabsår



## Indholdsfortegnelse

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15
Noter	16 - 17



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

## Fondsoplysninger

---

### Fonden

---

Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN  
Klostergade 12, Esrum  
3230 Græsted  
Telefon: 48 36 04 00  
Telefax: 48 39 80 16  
[www.esrum.dk/kilden](http://www.esrum.dk/kilden)  
E-maile: [kilden@esrum.dk](mailto:kilden@esrum.dk)  
Hjemsted: Esrum  
CVR-nr. 31 19 57 72

---

### Bestyrelse

---

Susanne Larsen  
Leo Knudsen  
Anette Følsgaard  
Birgit Birkbak  
Line Barfod

---

### Direktion

---

Arne Kvist Rønnest

---

### Revision

---

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

---

### Pengeinstitut

---

Danske Bank

---



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

## Ledespåtegning

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 3. maj 2016

Direktør

---

Arne Kvist Rønnest

Bestyrelse

---

Susanne Larsen

---

Leo Knudsen

---

Anette Følsgaard

---

Birgit Birkebæk

---

Line Barfod



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 omfattende resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

---

### REGNSKABSBERETNING

#### Fondens formål

Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed for personer med psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Fondens aktiviteter er knyttet til Fonden Esum Kloster og Møllegård, som tilbyder et alsidigt kulturprogram og naturvidenskabelig formidling forankret i stedets kulturhistorie og naturen i Kongernes Nordsjælland inden for temaerne: Kultur, natur og tro.

Fonden kan iværksætte initiativer af enhver art, som direkte eller indirekte fremmer fondens formål.

Formålet søges opnået gennem drift af et pædagogisk center, etablere i samarbejde med Gribskov Kommune som en social institution med tilknytning til Fonden Esum Kloster og Møllegård'.

#### Beretning om årets resultater

2015 var et godt år for Fonden Dagtilbuddet Kilden med vigtige resultater i forhold til økonomi, pædagogisk-faglige resultater og nye udviklingstiltag. Vi bevægede os således tættere på de tre målsætninger i Strategi 2015-2018:

- Mål 1: Kvalitet i læring og produktion
- Mål 2: Stærkt virksomhedssamarbejde
- Mål 3: Klosterfabrikken

#### Økonomisk resultat

Årets resultat er på 981.582 kr. Den samlede omsætning er på 9.744.042 kr.

Det positive resultat skyldes overvejende det høje antal elever og beskæftigede, jf. oversigten nedenfor i kombination med en generel økonomisk påpasselighed.

	28.02.14	November 2015
STU elever Gribskov kommune	9	15
STU elever andre kommuner	2	3
11. skoleår andre kommuner	0	0
103ér Gribskov kommune	8	10
103ér andre kommuner	2	4
LAB forløb Gribskov kommune	3	13
LAB forløb andre kommuner	0	0
I alt	24	45

Resultatet skal ses i forhold til, at der de kommende år bliver større udgifter til fastholde den faglig-pædagogiske kvalitet, til at vedligeholde bygninger og inventar omkring Møllegården og længerne og til at gennemføre nye tiltag i Strategi 2015-2018.

### **Fremdrift i forhold til mål 1: Kvalitet i læring og produktion – de pædagogisk-faglige resultater**

Kildens bevægelse mod sikker pædagogisk-faglig praksis i hverdagen, kvalitet i dokumentation og evne til at have præcis dialog med sagsbehandlere, m.fl. fortsatte gennem 2015 og blev testet i et af Gribskov Kommune bestilt tilsyn på Kilden den 28. september. Tilsynet blev gennemført af revisionsfirmaet BDO efter Socialtilsynets kvalitetsmodel, og det resulterede i en meget positiv vurdering. Tilsynets positive vurdering er blevet bemærket af Gribskov Kommune på både administrativt og politisk niveau og har yderligere bidraget til den tillidsopbygning, der er sket mellem Kilden og Gribskov Kommune.

Omkring ungeprojektet KLAR skal fremhæves at vi i efteråret kunne dokumentere en tilfredsstillende grad af progression, idet en række af deltagerne føres frem til at være uddannelsesparate.

Der er udarbejdet drejebøger for Kildens dokumentation for STU elever og for medarbejdere i beskyttet beskæftigelse, og der er gennem året blevet opsamlet en række 'læringsmoduler'.

Vi ser et behov for mere holistisk at se på de unges situation, hvilket i 2015 har ført til flere overvejelser om evt. oprettelse af bosted, o. lign. Et relevant, om end beskedent, tiltag i den forbindelse har været, at vi er gået i gang med at holde 'Klubaftener', nogle gange med deltagelse også af forældrekrædsen.

### **Fremdrift i forhold til mål 2: Virksomhedssamarbejde**

Virksomhedssamarbejdet handler i sin essens om, at der brug for en 'agent', der kan forstå og mediere mellem på den ene side vores unge og deres særlige situation og på den anden side virksomhedernes behov for forudsigelighed og at det skal være administrativt nemt for dem at stille eksempelvis en unges praktik til rådighed.

Gennem året var vores elever vidt omkring i Nordsjællands virksomheder og arbejdspladser for at opleve praktikforløb. Ved udgangen af 2015 er situationen den, at der er gjort mange nyttige erfaringer og at vi er på vej mod et samlet koncept for, hvordan vi langsigtet vil udvikle virksomhedssamarbejdet.

### **Fremdrift i forhold til mål 3: Klosterfabrikken**

Fonden Kilden blev registreret som socialøkonomisk virksomhed i 2015 og blev også optaget i det Socialøkonomiske Vækstprogram (SØV) efter et udskilningsforløb med 132 ansøgende virksomheder, der til slut blev til ni virksomheder. Vi indgik gennem efteråret 2015 i et intenst udviklingsforløb, hvilket skete i et godt samarbejde mellem Fonden Kilden og Fonden Esrum Kloster. Ved årets udgang kunne en (foreløbig) business plan fremlægges, der skitserer den samlede sociale forretningsmodel for Klosterfabrikken. Gennem 2016 vil konceptet blive videreudviklet og, hvis alt går vel, vil der kunne igangsættes en fødevarerproduktion med to succeskriterier: At give beskæftigelse til personer på kanten af arbejdsmarkedet og at profilere Esrum Kloster/middelaldertraditionen i form af spændende produkter.

### **Status fra de tre linjer**

Kilden har i 2015 haft tre linjer. *Grøn linje* har bidraget til landskabspleje og løsning af opgaver som græsslåning, og pasning af Klosterhaven og caféhave. *Servicelinjen* (også kaldet Hushovmesterlinjen)





SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

er for alvor blevet en forankret del af Kilden og varetager opgaver, der hjælper til at dagligdagen på Kilden glider glat: mødeopdækning, formiddagspause, vasketøj, lettere rengøring m.m. *Køkkenlinjen* har haft en stor arbejdsopgave i at drive Møllecaféen. Flere af eleverne har haft opgaver både i selve caféen og i cafékøkkenet. Derudover har Køkkenlinjen varetaget produktionen af personalemad, bagning af brød til og fremstilling af suppe til Klostercaféen.

### **Samarbejde med Fonden Esum Kloster og Møllegård**

Det samlede område omkring Esum Kloster og Møllegård er en eksempel på hvordan en kulturinstitution og en social institution samarbejder i hverdagen, så det bliver til fælles gavn. Dagtilbuddet Kildens elever og fagpersonale indgår tæt i samarbejde med at løse følgende opgaver: Drift af Møllecfe, drift af klosterhave, varetagelse af opgaver omkring renovation og udendørs vedligehold samt produktion af klosterprodukter til salg i Klosterbutikken.

### **Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **REDEGØRELSE FOR DEN SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED**

Fonden er registreret som socialøkonomisk virksomhed. Under henvisning til § 8, stk. 3 i lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder redegøres der i det følgende om:

**Det samlede vederlag** m.v. til nuværende og forhenværende medlemmer af ledelsen for deres funktion fordelt på hvert ledelsesorgan samt eventuelle vederlag til virksomhedens stiftere og ejere.

<i>Person</i>	<i>Vederlag</i>
Lene Lissau, Uddannelseschef	581.104 kr.
Arne Kvist Rønne, Direktør	263.128 kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

### **Aftaler indgået med nærtstående parter**

Der er i 2015 indgået aftale med Den sociale kapitalfond om indgåelse i det sociale vækstprogram. Der er i 2015 indgået aftale med Fonden Esum Kloster om drift af Møllecfe i et forpagterforhold. Forpagtningsafgiften fastlagt på baggrund af det faktiske driftsresultat for 2013-2014, hvor forpagtningsafgiften så er fastlagt som et gennemsnit af disse to års resultat.

### **Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue**

Der er ikke i 2015 foretaget udlodning af virksomhedens formue.

**Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål**, hvordan den er uafhængig af det offentlige, og hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke.

Kildens sociale formål opfyldes ved at alle Kildens aktiviteter har et socialt formål. Kilden tilretter STU forløb, tilbyder beskyttet beskæftigelse og gennemfører afklaringsforløb.



Kilden er uafhængig af det offentlige. Kildens bestyrelse er sammensat som vist nedenfor.

<b>Bestyrelsesmedlem</b>	<b>Udpeget på grundlag af</b>
Susanne Kirsten Larsen, formand	Som repræsentant for Fonden Esrum Kloster
Anette Følsgaard	Som repræsentant for Fonden Esrum Kloster
Leo Hindskov Knudsen	Ressourceperson
Line Barfod	Ressourceperson
Kirsten Skovgård	Medarbejderrepræsentant

Kilden er inddragende og ansvarlig ved at være i dialog med eleverne og deres pårørende, tæt dialog med kommuner og kontaktpersoner, løbende tæt hverdagsdialog med Esrum Kloster om gode arbejdsopgaver, at gennemføre undervisningsmodul omkring demokrati, ligesom der også er et elevråd, hvor deltagerne opmuntres til at behandle emner omkring undervisning, trivsel og beskæftigelse.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	Realiseret	t.kr. Budget Ej revideret	t.kr. Realiseret
	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Nettoomsætning m.v.	<u>9.744.042</u>	<u>9.070</u>	<u>5.587</u>
<b>Nettoomsætning m.v. i alt</b>	<b><u>9.744.042</u></b>	<b><u>9.070</u></b>	<b><u>5.587</u></b>
Varekøb/direkte omkostninger	578.874	329	0
2 Lønomsætninger	6.094.783	6.274	3.827
Ejendomsomkostninger	512.614	361	314
Personaleomkostninger/supervision	163.268	6	102
Bil drift	131.393	147	29
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	773.969	1.120	642
Administrationsomkostninger m.v.	<u>410.130</u>	<u>510</u>	<u>335</u>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b><u>8.665.031</u></b>	<b><u>8.747</u></b>	<b><u>5.249</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b><u>1.079.011</u></b>	<b><u>323</u></b>	<b><u>338</u></b>
<b>Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>95.954</u></b>	<b><u>123</u></b>	<b><u>123</u></b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>983.057</b>	<b>200</b>	<b>215</b>
Andre finansielle indtægter	216		2
Andre finansielle omkostninger	<u>1.691</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>981.582</u></b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>216</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Henlæggelse til særlig anvendelse	446.000	0	0
Overføres til overført resultat	<u>535.582</u>	<u>200</u>	<u>216</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>981.582</u></b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>216</u></b>



## Balance 31. december 2015

---

Note	2015	2014 t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	97.037	115
Indretning af lejede lokaler	<u>42.434</u>	<u>19</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.471</u>	<u>134</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>139.471</b></u>	<u><b>134</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	25.127	0
Andre tilgodehavender	1.820.698	595
Periodeafgrænsningsposter	<u>44.880</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.890.705</u>	<u>595</u>
Likvide beholdninger	<u>1.391.709</u>	<u>489</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>3.282.414</b></u>	<u><b>1.084</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>3.421.885</b></u>	<u><b>1.218</b></u>



## Balance 31. december 2015

Note	2015	2014 t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>4 Egenkapital</b>		
Fondskapital	20.000	20
Overført overskud	848.697	313
Henlagt til særligt formål	446.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.314.697</b>	<b>333</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.042	136
Anden gæld	1.433.896	749
Periodeafgrænsningsposter	345.250	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.107.188</b>	<b>885</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>2.107.188</b>	<b>885</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.421.885</b>	<b>1.218</b>
5 Eventualposter m.v.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret, er følgende:

### Indtægter

Indtægter ved opholdsbetaling indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsens levering har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter lønninger og gager m.v., elevomkostninger autodrift, lokaleomkostninger, småanskaffelser m.v. og administrationsomkostninger.

Omkostningerne periodeafgrænses og medtages således i det år de vedrører.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt gebyrer m.m.

### Skat

I årsregnskabet indregnes ikke skat, idet fonden er fritaget fra skattepligt i henhold til Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 5.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anskaffelser under kr. 12.800 udgiftsføres.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.



## Noter

### 1 Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår takstbetaling i henhold til driftsoverenskomst.  
For regnskabsåret 2015 udgør takstbetalingen i alt 8.871.873 kr.

	<u>2015</u>	<u>2014</u> t.kr.
<b>2 Lønomkostninger</b>		
Lønomkostninger omfatter:		
Lønninger og gager	5.356.938	3.381
Hensættelse til løn ved personalereduktion	0	-213
Pensioner	409.043	280
Ekstern assistance	0	100
Andre omkostninger til social sikring	43.440	31
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	88.273	65
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>197.089</u>	<u>183</u>
	<b><u>6.094.783</u></b>	<b><u>3.827</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>14</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 01.01.15	1.539.747	48.835	1.588.582
Tilgang	61.103	40.082	101.185
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.15	<u>1.600.850</u>	<u>88.917</u>	<u>1.689.767</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.15	1.424.307	30.035	1.454.342
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	79.506	16.448	95.954
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.15	<u>1.503.813</u>	<u>46.483</u>	<u>1.550.296</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.15</b>	<b><u>97.037</u></b>	<b><u>42.434</u></b>	<b><u>139.471</u></b>





## Noter

---

### 4 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Fondskapital (bunden kapital) 20.000

Overført resultat:

Overført pr. 01.01.15 313.115

Overført af årets resultat 535.582 848.697

Henlagt til særligt formål, henlagt af årets resultat 446.000

**1.314.697**

### 5 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelse andrager 427.000 kr. over 46 mdr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.