



SOCIETY FOR DANISH HERITAGE  
**KILDEN**  
I ESRUM

# Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12, Esrum, 3230 Græsted

## Årsrapport for 2018

11. regnskabsår



SOCIETY FOR OPEN BUSINESS  
**KILDEN**  
I ESERUM

## Indholdsfortegnelse

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Noter	17 - 19
Anvendt regnskabspraksis	20 - 21



SOCIALT ANSVAR FOR DANSKE BILKONFERENCER  
**KILDEN**  
I ESNUM

## 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  
Hubert Helmersen  
Line Barfod

---

### Direktion

---

Monica Rosenville

---

### Revision

---

Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab

---

### Pengeinstitut

---

Danske Bank



SOCIETY FOR DANISH WELFARE  
**KILDEN**  
ESNUM

## Ledelsespåtegning

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 3/6 2019

### Direktør

---

Monica Rosenville

### Bestyrelse

---

Susanne Larsen

---

Leo Knudsen

---

Anette Følsgaard

---

Hubert Helmersen

---

Line Barfod



SOCIAL FOR ANSØRER BESKIDDELSE  
**KILDEN**  
IESRUM

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Dagtilbuddet Kilden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens 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 institutionen 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.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har medtaget budgettet som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

#### 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 institutionens 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 institutionen, 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:



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

- 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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 ledelsen 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.

København, den 3. juni 2019

Grant Thorntorn Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne 6161

Allan Breiling  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne 35809



## Ledelsesberetning

### REGNSKABSBERETNING

---

#### Væsentligste aktivitet

"Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed for personer psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Fondens aktiviteter er knyttet til Fonden Esrum Kloster og Møllegård, som tilbyder et alsidigt kulturprogram og naturvidenskabelig formidling forankret i stedets kulturhistorie og naturen i Kongernes Nordsjælland indenfor temaerne: Kultur, Natur og Tro." (uddrag af Fondens formålsbestemmelse.)

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kilden har i 2018 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Der er i den forbindelse gennemført et tilsyn bestilt af tilsynsmyndigheden Gribskov Kommune. Tilsynsrapporten giver Kilden topkarakterer på alle punkter og fremhæver både de ansatte og bestyrelsen, som fagligt dygtige og professionelle.

Kilden forpagter forsat Møllecfeen i Esrum Møllegård, som er en væsentlig del af den socialpædagogiske indsats. Ligeledes står Kilden for en del af den grønne drift på hele Esrum Kloster og Møllegård. Et sted der er åbent for offentligheden og hvor publikum kommer for at opleve natur og kultur i sammenhæng. Samtidig nyder publikum godt af den sociale indsats, som Kilden yder.

2018 var et år i forandring for Kilden med endnu et lederskift, samt en flytning til drift chef boligen med betydelig mindre plads. Der er ligeledes sket en organisatorisk adskillelse fra EKM, hvilket har betydet engangsomkostninger til etablering af eget IT-systemer, flytteomkostninger, ekstraomkostninger til outsourcing af bogholderi hvilket er har betydet dobbeltomkostninger i en periode, samt oprydning af administrative rutiner. Derudover har indførelse af persondataforordningen været en krævende proces og derfor også givet ekstra omkostninger.

Elevtallet og øvrige tilbud er stadig ikke på et acceptabelt niveau, hvilket har betydning for indtægterne. Årsagen er manglende salgsindsats samt manglende fysisk plads. Hvilket har betydet at vi har gennemført købt Mårum Skole. Købet blev gennemført i december 2018, med fuldt gennemslag i 2019.

Forhandlingerne om en ny samarbejdsaftale med Gribskov Kommune er nu sendt i udbud og vi forventer at forhandlingerne vil blive gennemført i andet halvdel af 2019.

Økonomisk er resultatet for 2018 på grund af de store forandringer forværret i forhold til det forventede resultat. Det vedtagne budget for 2018 viser et underskud på kr. 0 Resultatet af årsregnskabet viser et underskud på kr. 326.128,00kr. hvilket anses som et ikke tilfredsstillende resultat.

#### Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

De første 4 måneder af 2019 har driften udvist et underskud i størrelsesordenen 100.000,00kr, hvilket skyldes periodeforskydning samt købet af Mårum Skole.

Da de mange tiltag der er iværksat, både i form af besparelser og i form af fokus på elevtilgang og andre øgede indtægter, vil disse tiltag først få effekt i andet halvår af 2019 og nogle først i 2020. Der forventes derfor også en mindre underskud for året 2019.

Samarbejdsaftalen med EKM er underskrevet og aktiviteter på Huset i Mårum er iværksat. Det skal have en betydning for stabilitet og øget indtægter.



SOCIALPÆDAGOGISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

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

**REDEGØRELSE FOR DEN SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED** i henhold til § 8, stk. 3 i lov om Registrerede Socialøkonomiske virksomheder:

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

Person	Vederlag
Monica Rosenville, Direktør	Ferieberettiget løn: 141.611 kr. Firmapension: 14.016 kr.
Sisse Egeberg, Leder	Ferieberettiget løn: 467.987 kr. Firmapension: 50.725 kr.
Arne Kvist Rønnest, Direktør, deltidsansat fratrædt	Ferieberettiget løn 165.615 kr. Firmapension: 19.874 kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

**2. Aftaler indgået med nærtstående parter:**

Bestyrelsen har valgt at benytte advokatpartnerselskabet Foldschack, Forchhammer, Dahlager & Barfod som advokater i forbindelse med bl.a. køb af ejendom i Mårum, indgåelse af lejekontrakt med lejer i ejendommen i Mårum, samt forhandlinger med Gribskov Kommune om samarbejdsaftale. Line Barfod, der sidder i Kildens bestyrelse, er partner i advokatpartnerselskaber. Line Barfod har erklæret sig inhabil i forbindelse med bestyrelsens beslutninger om valg af advokat. Arbejdet afregnes på normale markedsmæssige vilkår. Kilden har i 2018 forhandlet om en samarbejdsaftale med EKM. Aftalen er underskrevet i foråret 2019. EKM udpeger to medlemmer til Kildens bestyrelse.

**3. Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue:**

Der er ikke foretaget udlodning i 2018.

**4. Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål:**

"Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed for personer psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Fondens aktiviteter er knyttet til Fonden Esrum Kloster og Møllegård." (uddrag af Fondens formålsbestemmelse.)

Kilden har i 2018 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Både i form af STU-forløb (Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) og kortere forløb.

Som del af det socialpædagogiske arbejde drives en cafe, Møllecfeen, i Esrum Møllegård og Kilden står for en del af den grønne drift på hele Esrum Kloster og Møllegård. Et sted der er åbent for offentligheden og hvor mange kommer for at opleve natur og kultur i sammenhæng. Samtidig kan de så nyde godt af den sociale indsats, som Kilden yder.

**5. Hvordan virksomheden er uafhængig af det offentlige:**

Kilden er en fond og dermed selvejende. Det offentlige har ikke afgørende indflydelse på Fondens drift. Fonden er dermed uafhængig af det offentlige.





## **6. Hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke:**

Kilden har en medarbejder-repræsentant i bestyrelsen. Desuden holdes der jævnligt møder med medarbejdere, de unge der deltager i Kildens arbejde og samarbejdspartnere som Gribskov Kommune og Fonden Esrum Kloster og Møllegård.

Fonden er ansvarlig ved løbende at have fokus på at driften, såvel økonomisk som miljømæssigt og socialt, sker på et så bæredygtigt grundlag som muligt.

## **7. Hvordan fonden håndterer sit overskud socialt:**

Fonden har ikke noget overskud i 2018.

Kildens bestyrelse er sammensat som vist nedenfor.

<b>Bestyrelsesmedlem</b>	<b>Udpeget på grundlag af</b>
Susanne Kirsten Larsen, formand	Fonden Esrum Kloster
Anette Følsgaard	Fonden Esrum Kloster
Leo Hindskov Knudsen	Ressourceperson
Line Barfod, næstformand	Ressourceperson
Hubert Helmersen	Medarbejderrepræsentant

## **REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE**

Uanset fonden ikke er omfattet af årsregnskabslovens § 77a har bestyrelsen som udgangspunkt valgt af udarbejde en delvis tilsvarende ledelsesberetning i overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse for Komitéen for god fondsledelse, idet bestyrelsen nedenfor enten følger anbefalingerne eller forklarer, hvorfor der måtte være truffet andre beslutning end de anbefalede.

### **Skema for god fondsledelse**

<b>Anbefalinger</b>	<b>Fonden følger</b>	<b>Fonden forklarer</b>
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
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.	X	Retningslinjer for ekstern kommunikation er overordnet beskrevet i vedtægterne og uddybet i 'Forretningsinstruks for direktionen', februar 2016.
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
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	X	Den strategiske ramme fremgår af den fire årige 'Strategi 2015-2018' som implementeres via



fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.		årlige handlingsplaner. Bestyrelsen evaluerer og om nødvendigt korrigerer strategien én gang årligt.
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>		
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.	X	Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder (via direktøren) og leder bestyrelsesmøderne.
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.	X	I sådanne tilfælde foreligger en bestyrelsesbeslutning.  At der i forretningsorden og i direktionsinstruksen er fastlagt en arbejdsfordeling.
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>		
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.	X	Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens strategidrøftelse.
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.	X	Se ovenfor pkt. 2.3.1.
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.	X	Se ovenfor pkt. 2.3.1.
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den	Fonden følger delvist	Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den anbefalede



<p>erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• den pågældendes navn og stilling,</li><li>• den pågældendes alder og køn,</li><li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li><li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li><li>• den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li><li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li><li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li></ul>		information er medtaget.
<p>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), med mindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	X	Ikke relevant. Dog kan bemærkes at to af medlemmerne er medlem af bestyrelsen for Fonden Esrum Kloster og Møllegård, der virker i nært samarbejde med Fonden Dagtilbuddet Kilden.
<b>2.4 Uafhængighed</b>		
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en</li></ul>	X	



<p>væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 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,</li><li>• 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,</li><li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li><li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li><li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer,</li><li>• som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li><li>• 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.</li></ul>		
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>		
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.	X	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke	Da bestyrelsesmedlemmerne er valgt for fire år af gangen, har man valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse.



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 delvist	Fonden vil fremover foretage en årlig evaluering.
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.	Fonden følger delvist	Fonden vil fremover foretage en årlig evaluering.
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 delvist	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. Direktionen aflønnes med fast vederlag.
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.	X	Se information i denne ledelsesberetning.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

Note	Realiseret 2018	t.kr. Budget Ej revideret 2018	t.kr. Realiseret 2017
1 Nettoomsætning m.v.	<u>8.796.209</u>	<u>7.679</u>	<u>8.955</u>
<b>Nettoomsætning m.v. i alt</b>	<b><u>8.796.209</u></b>	<b><u>7.679</u></b>	<b><u>8.955</u></b>
Varekøb/direkte omkostninger	1.098.043	517	520
2 Lønomsætninger	5.794.475	4.970	6.273
Ejendomsomkostninger	496.133	791	388
Personaleomkostninger/supervision	141.152	0	232
Bil drift	146.100	164	170
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	328.532	743	897
Administrationsomkostninger m.v.	<u>977.041</u>	<u>372</u>	<u>700</u>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b><u>8.981.476</u></b>	<b><u>7.557</u></b>	<b><u>9.180</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b><u>-185.267</u></b>	<b><u>122</u></b>	<b><u>-255</u></b>
<b>Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>130.207</u></b>	<b><u>122</u></b>	<b><u>119</u></b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b><u>-318.474</u></b>		<b><u>-344</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>10.654</u>	<u>0</u>	<u>7</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-326.128</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-351</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overføres fra overført resultat	<u>-326.128</u>	<u>0</u>	<u>-351</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-326.128</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-351</u></b>



## Balance 31. december 2018

---

Note	2018	2017 t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.827.470	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	187.696	225
Indretning af lejede lokaler	<u>21.340</u>	<u>33</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.036.506</u>	<u>258</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.036.506</u></b>	<b><u>258</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	45.337	33
Andre tilgodehavender	324.917	310
Periodeafgrænsningsposter	<u>45.206</u>	<u>105</u>
Tilgodehavender i alt	<u>415.460</u>	<u>448</u>
Likvide beholdninger	<u>2.781.006</u>	<u>3.467</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.196.466</u></b>	<b><u>3.915</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.232.972</u></b>	<b><u>4.173</u></b>



## Balance 31. december 2018

Note	2018	2017 t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>4 Egenkapital</b>		
Fondskapital	20.000	20
Overført overskud	-330.887	-5
Henlagt til særligt formål	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.689.113</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gældsbrief	<u>1.556.551</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.556.551</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	143.449	0
Gæld Mårum skole	1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.573	579
Anden gæld	1.402.135	1.487
Periodeafgrænsningsposter	<u>92.151</u>	<u>92</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.987.308</u>	<u>2.158</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>4.543.859</u></b>	<b><u>2.158</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.232.972</u></b>	<b><u>4.173</u></b>
6 Eventualposter m.v.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		





## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u> t.kr.	
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Takstbetaling	6.386.025	7.914	
Varesalg mm	1.628.542	1.041	
Momsrefusion	159.481	0	
Husleje	19.174	0	
Gave fra DSI Lille Tornegård	<u>602.987</u>	<u>0</u>	
	<b><u>8.796.209</u></b>	<b><u>8.955</u></b>	
<b>2 Lønomsætninger</b>			
Lønomsætninger omfatter:			
Lønninger og gager	5.157.563	5.718	
Pensioner	418.217	555	
Ekstern assistance	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	41.213	48	
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	99.586	84	
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>77.896</u>	<u>-132</u>	
	<b><u>5.794.475</u></b>	<b><u>6.273</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>21</u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.18	1.926.249	108.357	2.034.606
Tilgang	80.808	0	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.18	<u>2.007.057</u>	<u>108.357</u>	<u>2.034.606</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.18	1.701.058	75.113	1.776.171
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	118.303	11.904	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.18	<u>1.819.361</u>	<u>87.017</u>	<u>1.776.171</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.18</b>	<b><u>187.696</u></b>	<b><u>21.340</u></b>	<b><u>258.435</u></b>



## Noter

---

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Tilgang	2.827.470
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31.12.18	<u>2.827.470</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.18	0
Årets afskrivninger	0
Afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.18	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.18</b>	<b><u>2.827.470</u></b>

### 4 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Fondskapital (bunden kapital)		20.000
Overført resultat:		
Overført pr. 01.01.18	-4.759	
Overført af årets resultat	<u>-326.128</u>	-330.887
Henlagt til særligt formål:		
Overført pr. 01.01.18	2.000.000	
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
		<b><u>1.689.113</u></b>

### 5 Gældsbev

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Gældsbev	1.700.000	143.449	922.755	0	0



SOCIETY FOR DANISH DESIGN  
**KILDEN**  
I ESNUM

**6 Eventualposter m.v.**

Leasingforpligtelse andrager 93 t.kr. over de kommende 10 mdr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**

Til sikkerhed for gældsbev. t.DKK 1.700 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis Regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.786

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Den selvejen. Ins.Dagtilb.Kilden for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 elevomkostninger autodrift, lokaleomkostninger, småanskaffelser m.v. og administrationsomkostninger.

Omkostningerne periodeafgrænses og medtages således i det år de vedrører.

### Personaleomkostninger

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

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger er erveret i slutningen af regnskabsåret og skal renoveres mv. før ibrugtagning, som sker i 2019, hvor også grundlag og afskrivningsperiode fastlægges



SOCIALT ANSVEKSELSE  
**KILDEN**  
I ESBRUM

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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