

# Den Selvejende Institution Dagtilbuddet KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12, Esrum, 3230 Græsted

## Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Noter	17 - 18
Anvendt regnskabspraksis	19 - 20

## 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

---

Sisse Egeberg

---

### Revision

---

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

---

### Pengeinstitut

---

Danske Bank

## Ledelsespåtegning

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 23/5 2018

### Direktør

---

Sisse Egeberg

### Bestyrelse

---

Susanne Larsen

---

Line Barfod

---

Anette Følsgaard

---

Hubert Helmersen

---

Leo Knudsen

## 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 23. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne 6161

Kim K. Sørensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne 34483

## 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 2017 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Både i form af STU-forløb (Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) og kortere forløb.

Kilden forpagter fortsat Møllecafeen i Esrum Møllegård som en væsentlig del af den socialpædagogiske indsats. Ligesom 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 mennesker kommer for at opleve natur og kultur i sammenhæng. Samtidig kan de så nyde godt af den sociale indsats, som Kilden yder.

Men 2017 var et turbulent år for Kilden med lederskift og derefter adskillige medarbejdere og elever der forlod Kilden for at følge med den tidligere leder til en nyoprettet socialøkonomisk virksomhed.

Samtidig har den glædelige beslutning om etablering af Nationalpark Kongernes Nordsjælland med besøgscenter på Esrum Kloster og Møllegård givet noget usikkerhed om Kildens lokaler. Hvilket også medførte elevnedgang, da Kildens elever (og dermed deres forældre) har brug for stor stabilitet og tryk i hverdagen.

Endvidere opsagde Gribskov Kommune samarbejdet omkring projektet KLAR, hvilket medfører yderligere indtægtsnedgang.

Der blev den 1. august 2017 ansat en ny leder. Der er sket tilpasninger i medarbejderstaben og i øvrigt sket besparelser for at tilpasse udgifterne til den lavere indtjening. Men da mange af disse besparelser har en lang indkøringstid vil effekten først slå igennem fra andet halvår 2018.

Der er desuden sket afklaring af lokalesituationen, så Kilden er flyttet fra Sydlængen på Møllegården (hvor Nationalparken skal have besøgscenter) og hen i den tidligere forvalterbolig.

Der forhandles med Gribskov Kommune om en ny samarbejdsaftale og det forventes, at der vil blive igangsat flere nye indsatser med øget indtjening for Kilden.

Der er desuden iværksat et mere intensivt salgsarbejde og der forventes en mindre fremgang i antal elever i andet halvår 2018.

Økonomisk er resultatet for 2017 på grund af den turbulente periode markant forværret i forhold til det forventede resultat. Det vedtagne budget for 2017 viste et forventet overskud på 18.914 kr. Resultatet af årsregnskabet for 2017 viser et underskud på 350.607 kr., hvilket anses som et ikke tilfredsstillende resultat.

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

For de første 4 måneder af 2018 har driften udvist et underskud i størrelsesordenen 300.000 kr. Da de mange tiltag der er iværksat, både i form af besparelser og i form af elevtilgang og andre øgede indtægter, først vil få effekt i andet halvår 2018 og nogle først i 2019, forventes der også for 2018 et underskud.

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
Sisse Egeberg, leder	Ferieberettiget løn: 222.625 kr. Firmapension: 33.168 kr.
Lene Lissau, uddannelseschef	Ferieberrettiget løn: 140.025 kr. Firmapension: 21.772 kr.
Kirsten Skovgård, leder	Ferieberettiget løn: 428.825 kr. Firmapension: 70.455 kr.
Arne Kvist Rønnest, Direktør, deltidsansat	Ferieberettiget løn 230.400 kr. Firmapension: 28.187 kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

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

Der foreligger ikke aftaler med nærtstående parter.

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

Der er ikke foretaget udlodning i 2017.

#### **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 2017 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 2017.

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 fondsledning for Komitéen for god fondsledning, idet bestyrelsen nedenfor enten følger anbefalingerne eller forklarer, hvorfor der måtte være truffet andre beslutning end de anbefalede.

### **Skema for god fondsledning**

<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.



2. Bestyrelsens 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.	X	Den strategiske ramme fremgår af den fire årige 'Strategi 2015-2018' som implementeres via 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	X	Se ovenfor pkt. 2.3.1.



kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		
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: <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 ledelseshverv, 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>	Fonden følger delvist	Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den anbefalede information er medtaget.
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.	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>		
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	X	



<p>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 væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</li><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> <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 valg for fire år af gangen, har man valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse.
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
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 direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger delvist	Fonden vil fremover foretage en årlig evaluering.
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
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 2017

Note	Realiseret	t.kr. Budget Ej revideret	t.kr. Realiseret
	2017	2017	2016
1 Nettoomsætning m.v.	8.954.624	10.084	10.820
<b>Nettoomsætning m.v. i alt</b>	<b>8.954.624</b>	<b>10.084</b>	<b>10.820</b>
Varekøb/direkte omkostninger	520.359	473	633
2 Lønomsomkostninger	6.273.245	6.904	6.177
Ejendomsomkostninger	387.797	859	705
Personaleomkostninger/supervision	231.474	0	196
Bil drift	169.803	129	127
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	897.092	1.052	1.110
Administrationsomkostninger m.v.	699.826	537	714
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>9.179.596</b>	<b>9.954</b>	<b>9.662</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-224.972</b>	<b>130</b>	<b>1.158</b>
<b>Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver</b>	<b>119.175</b>	<b>111</b>	<b>107</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-344.147</b>		<b>1.051</b>
Andre finansielle indtægter	0		0
Andre finansielle omkostninger	6.460	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-350.607</b>	<b>19</b>	<b>1.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Henlæggelse til særlig anvendelse		0	1.554
Overføres fra overført resultat	-350.607	19	-503
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-350.607</b>	<b>19</b>	<b>1.051</b>



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED  
**KILDEN**  
I ESRUM

## Balance 31. december 2017

Note	2017	2016 t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
	225.191	283
	<u>33.244</u>	<u>26</u>
3	<u>258.435</u>	<u>309</u>
	<b><u>258.435</u></b>	<b><u>309</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	33.050	34
	310.370	3.266
	<u>105.215</u>	<u>7</u>
	<u>448.635</u>	<u>3.307</u>
	<u>3.466.502</u>	<u>1.422</u>
	<b><u>3.915.137</u></b>	<b><u>4.729</u></b>
	<b><u>4.173.572</u></b>	<b><u>5.038</u></b>

## Balance 31. december 2017

Note	2017	2016 t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>4 Egenkapital</b>		
Fondskapital	20.000	20
Overført overskud	-4.759	346
Henlagt til særligt formål	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.015.241</u></b>	<b><u>2.366</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	579.232	1.172
Anden gæld	1.486.948	1.228
Periodeafgrænsningsposter	<u>92.151</u>	<u>272</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.158.331</u>	<u>2.672</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>2.158.331</u></b>	<b><u>2.672</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.173.572</u></b>	<b><u>5.038</u></b>
5 Eventualposter m.v.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		



## Noter

### 1 Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår takstbetaling i henhold til driftsoverenskomst.  
For regnskabsåret 2017 udgør takstbetalingen i alt 7.913.768 kr.

	<u>2017</u>	<u>2016</u> t.kr.
<b>2 Lønomsætninger</b>		
Lønomsætninger omfatter:		
Lønninger og gager	5.717.670	5.591
Pensioner	555.482	411
Ekstern assistance	424	27
Andre omkostninger til social sikring	47.714	47
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	84.405	88
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>-132.450</u>	<u>13</u>
	<b><u>6.273.245</u></b>	<b><u>6.177</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>21</u>	 <u>21</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 01.01.17	1.877.353	88.917	1.966.270
Tilgang	48.896	19.440	68.335
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.17	<u>1.926.249</u>	<u>108.357</u>	<u>1.034.605</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.17	1.594.454	62.542	1.656.996
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	106.604	12.571	119.175
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.17	<u>1.701.058</u>	<u>75.113</u>	<u>1.776.171</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.17</b>	<b><u>225.191</u></b>	<b><u>33.244</u></b>	<b><u>258.435</u></b>

## Noter

---

### 4 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Fondskapital (bunden kapital)		20.000
Overført resultat:		
Overført pr. 01.01.17	345.848	
Overført af årets resultat	<u>-350.607</u>	-4.759
Henlagt til særligt formål:		
Overført pr. 01.01.17	2.000.000	
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
		<b><u>2.015.241</u></b>

### 5 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelse andrager 205 t.kr. over 22 mdr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Den selvejen. Ins.Dagtilb.Kilden for 2017 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

Driftsmidler og inventar, 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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettorealiseringsværdien 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

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.

# PENNEO

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

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

## Line Barfod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-398308209643

IP: 77.221.xxx.xxx

2018-06-22 07:31:59Z

NEM ID 

## Leo Hindskov Knudsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-493518509024

IP: 62.66.xxx.xxx

2018-06-25 05:16:32Z

NEM ID 

## Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-861281481347

IP: 80.162.xxx.xxx

2018-06-25 05:32:03Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846620407995

IP: 87.63.xxx.xxx

2018-06-28 13:56:13Z

NEM ID 

## Sisse Egeberg

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-356789159373

IP: 81.7.xxx.xxx

2018-09-12 19:55:44Z

NEM ID 

## Hubert Elling Helmersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-780927101368

IP: 87.116.xxx.xxx

2018-09-14 12:34:39Z

NEM ID 

## Jens Haugbyrd

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:40794324

IP: 77.243.xxx.xxx

2018-09-15 22:17:45Z

NEM ID 

## Kim K. Sørensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:79510020

IP: 77.243.xxx.xxx

2018-09-17 08:50:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AIIHQ-UVFQY-5C5G8-NUBA8-M802T-OHPH

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>**