



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Den Selvejende Institution

Dagtilbuddet KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Noter	18 - 19
Anvendt regnskabspraksis	20 - 21



SO²GÅLØKØNDOMISE VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Fondsoplysninger

Fonden

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

Bestyrelse

Susanne Larsen
Leo Knudsen
Anette Følsgaard
Kirsten Skovgaard
Line Barfod

Direktion

Arne Kvist Rønnest

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Danske Bank



SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED
KILDEN
I ESNUM

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 8. maj 2017

Direktør

Arne Kvist Rønnest

Bestyrelse

Susanne Larsen

Leo Knudsen

Anette Følsgaard

Kirsten Skovgaard

Line Barfod



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESUM

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 8. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor


Kim K. Sørensen
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 Esrum 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, etableret i samarbejde med Gribskov Kommune som en social institution med tilknytning til Fonden Esrum Kloster og Møllegård' (uddrag fra fondens formålsbeskrivelse).

Beretning om årets resultater

2016 blev nok et godt år for Fonden Dagtilbuddet Kilden, kulminerende med en positiv ekstern evaluering af Kildens pædagogiske praksis (se nedenfor).

Den samlede omsætning steg til 10.820.327 kr. Årets resultat er på 1.051.151 kr. Det positive resultat skyldes et højt elevtal i kombination med lave forbrugs- og huslejeomkostninger.

Til særlig formål henlægges 1.554.000 kr. hvorefter samlet henlæggelse under egenkapitalen udgør 2.000.000 kr.

Elev og medarbejderkategorier	Antal per oktober 2016
STU elever Gribskov kommune	13
STU elever andre kommuner	6
10. og 11. skoleår Gribskov Kommune	0
10. og 11. skoleår andre kommuner	1
103ér Gribskov kommune	9
103ér andre kommuner	4
LAB forløb Gribskov kommune	10
LAB forløb andre kommuner	0
<i>I alt</i>	<i>43</i>

Kilden har i 2016 haft tre linjer. *Grøn linje* har bidraget til landskabspleje og løsning af opgaver som græsslåning, og pasning af Klosterhaven og caféhave. *Servicelinjen* er for alvor blevet en forankret del af Kilden og varetager opgaver, der hjælper til at dagligdagen på Kilden glider godt med mødeopdækning, 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, m.v. Derudover gennemføres afklaringsforløb *Projekt Klar* som i 2016 blev færdigudviklet som udviklingsprojekt sammen med Gribskov Kommune og som nu fortsætter som normal drift.

Nedenfor gennemgås 2016 i forhold til de tre mål der er i Kildens 2015-2018 strategi.



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 2016 og blev testet i et af Gribskov Kommune bestilt tilsyn på Kilden i efteråret 2016. 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.

Konklusion fra tilsynsrapporten

'Tilsynets overordnede vurdering af Kilden er som ved sidste tilsyn, at der er ansat engagerede, dedikerede og reflekterende personale og ledelse, som arbejder målrettet med udvikling og progression for den enkelte borger og for selve arbejdspladsen. Kilden har på fineste vis formået, at omdanne de fantastiske omgivelser til en produktiv pædagogisk arbejdsplads. Det er vurderingen, at Kilden formår, at tage anbefalingerne fra sidste tilsyn til sig på en konstruktiv og reflekterende måde og udvikle stedet, så borgere og medarbejdere får mulighed for at udnytte deres individuelle potentialer bedst muligt. Endvidere vurderes det, at de enkelte medarbejders potentialer dyrkes og der stilles derved forventninger til medarbejderne om at mødes i kommunikationen.'

Årsprogrammet har indeholdt en vekselvirkning mellem den praksisnære undervisning med de daglige arbejdsopgaver på linjerne samt temauger både på linjerne og som fælles undervisning for det samlede antal STU-elever. Disse temauger omhandlede for eksempel demokrati, privatøkonomi og studietur til Berlin. Der afholdes en månedlig klubaften med samvær, spisning og et tema som omdrejningspunkt for disse aftner. Desuden er der blevet afholdt kilderådsmøder ca. hver 5. uge, som er de unges konkrete forrum for demokrati og indflydelse på Kildens hverdag (elevråd).

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 uges praktik til rådighed. Gennem året var vores elever vidt omkring i Nordsjællands virksomheder og arbejdspladser for at opleve praktikforløb.

Konceptet 'Job2Go' er blevet udviklet i samarbejde med Gribskov Kommune, og det er vores forhåbning at projektet bliver igangsat i 2017.

Fremdrift i forhold til mål 3: Klosterfabrikken

Klosterfabrikken udgør et ønske om at styrke Kildens socialøkonomiske arbejde. Konkret handler Klosterfabrikken om fødevarereproduktion og vel at mærke fødevarer/råvarer, der er inspireret af middelalderen og gamle opskrifter fra Esrum Kloster. Succeskriterier for Klosterfabrikken er dels at kunne profilere Esrum Kloster, dels at kunne skabe arbejdspladser til personer på kanten af arbejdsmarkedet. Der er i årets løb afsøgt to muligheder for samarbejde med detailkæder om at udvikle en produktserie som Klosterfabrikken skal levere til. Der udestår et fortsat udviklingsarbejde.

Samarbejde med Fonden Esrum Kloster og Møllegård

Det samlede område omkring Esrum Kloster og Møllegård er en eksempel på hvordan en kulturinstitution og en social institution samarbejder i hverdagen. Dagtilbuddet Kildens elever og fagpersonale indgår tæt i samarbejde med at løse følgende opgaver: Drift af Møllecfe, drift af



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

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

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	Ferieberettiget løn: 540.850 kr. Firmapension: 55.173 kr.
Arne Kvist Rønne, Direktør, deltidsansat	Ferieberettiget løn: 230.400 kr. Firmapension: 27.648 kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

Aftaler indgået med nærtstående parter

Kilden har i 2016 forpagtet drift af Møllecfeen fra Fonden Esrum. Forpagtningsafgiften er 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 2016 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.

Hvordan Kilden er uafhængig af det offentlige

Kilden er uafhængig af det offentlige. Kilden er en fond/selvejende institution, hvor 2 bestyrelsesmedlemmer udpeges af Fonden Esrum Kloster og Møllegård, to medlemmer udpeges af bestyrelsen og et medlem udpeges af medarbejderne.

Kildens bestyrelse er sammensat som vist nedenfor.

Bestyrelsesmedlem	Udpeget på grundlag af
Susanne Kirsten Larsen, formand	Fonden Esrum Kloster
Anette Følsgaard	Fonden Esrum Kloster
Leo Hindskov Knudsen	Ressourceperson
Line Barfod, næstformand	Ressourceperson
Kirsten Skovgård	Medarbejderrepræsentant



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Hvordan Kilden er inddragende og ansvarlig i sit virke

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.

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.

Anbefalinger	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	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 fremfår af den fireårige 'Strategi 2015-2018' som implementeres via årlige handlingsplaner. Bestyrelsen evaluerer og om nødvendigt korrigerer strategien én gang årligt, næste gang september 2017.
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.	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.
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.	X	Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens strategidrøftelse (næste gang planlagt til september 2017).
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 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">• 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 ledelseshverv, herunder poster i	X	Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den anbefalede information er medtaget.



<p>direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <ul style="list-style-type: none">• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og• om medlemmet anses for uafhængigt.		
<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>	<p>X</p>	<p>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.</p>
2.4 Uafhængighed		
<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 uafhængigt, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none">• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner	<p>X</p>	



<p>eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none">• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,• er i nær familie med eller på anden måde står personer,• som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, <ul style="list-style-type: none">• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller• er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.		
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.	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.
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		



<p>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.</p>	<p>X</p>	<p>Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. Direktionen aflønnes med fast vederlag.</p>
<p>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.</p>	<p>X</p>	<p>Se information i denne ledelsesberetning.</p>



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	Realiseret	t.kr. Budget Ej revideret	t.kr. Realiseret
	2016	2016	2015
1 Nettoomsætning m.v.	<u>10.820.327</u>	<u>9.400</u>	<u>9.744</u>
Nettoomsætning m.v. i alt	<u>10.820.327</u>	<u>9.400</u>	<u>9.744</u>
Varekøb/direkte omkostninger	633.124	517	579
2 Lønomsætninger	6.177.354	6.478	6.095
Ejendomsomkostninger	704.720	538	513
Personaleomkostninger/supervision	196.121	6	163
Bil drift	126.846	160	131
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	1.109.822	1.183	774
Administrationsomkostninger m.v.	<u>714.146</u>	<u>347</u>	<u>410</u>
Omkostninger i alt	<u>9.662.133</u>	<u>9.229</u>	<u>8.665</u>
Resultat før afskrivninger	<u>1.158.194</u>	<u>171</u>	<u>1.079</u>
Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver	<u>106.700</u>	<u>139</u>	<u>96</u>
Resultat af primær drift	1.051.494	32	983
Andre finansielle indtægter	0		0
Andre finansielle omkostninger	<u>343</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Årets resultat	<u>1.051.151</u>	<u>32</u>	<u>982</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelse til særlig anvendelse	1.554.000	0	446
Overføres fra overført resultat	<u>-502.849</u>	<u>32</u>	<u>536</u>
Disponeret i alt	<u>1.051.151</u>	<u>32</u>	<u>982</u>



Balance 31. december 2016

Note	2016	2015 t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	282.899	97
Indretning af lejede lokaler	<u>26.375</u>	<u>42</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>309.274</u>	<u>139</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>309.274</u>	<u>139</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	33.800	25
Andre tilgodehavender	3.265.888	1.821
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.495</u>	<u>45</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.307.183</u>	<u>1.891</u>
Likvide beholdninger	<u>1.421.596</u>	<u>1.392</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.728.779</u>	<u>3.283</u>
Aktiver i alt	<u>5.038.053</u>	<u>3.422</u>



Balance 31. december 2016

Note	2016	2015 t.kr.
PASSIVER		
4 Egenkapital		
Fondskapital	20.000	20
Overført overskud	345.848	849
Henlagt til særligt formål	<u>2.000.000</u>	<u>446</u>
Egenkapital i alt	<u>2.365.848</u>	<u>1.315</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.172.078	328
Anden gæld	1.228.063	1.434
Periodeafgrænsningsposter	<u>272.064</u>	<u>345</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.672.205</u>	<u>2.107</u>
Gældsforpligtelser	<u>2.672.205</u>	<u>2.107</u>
Passiver i alt	<u>5.038.053</u>	<u>3.422</u>

5 Eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.



Noter

1 Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår takstbetaling i henhold til driftsoverenskomst.
For regnskabsåret 2016 udgør takstbetalingen i alt 9.579.972 kr.

	<u>2016</u>	<u>2015</u> t.kr.
2 Lønomsætninger		
Lønomsætninger omfatter:		
Lønninger og gager	5.590.584	5.357
Pensioner	410.728	409
Ekstern assistance	27.233	0
Andre omkostninger til social sikring	47.653	44
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	87.512	88
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>13.644</u>	<u>197</u>
	<u>6.177.354</u>	<u>6.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 01.01.16	1.600.850	88.917	1.689.767
Tilgang	276.503	0	276.503
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.16	<u>1.877.353</u>	<u>88.917</u>	<u>1.966.270</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.16	1.503.813	46.483	1.550.296
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	90.641	16.059	106.700
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.16	<u>1.594.454</u>	<u>62.542</u>	<u>1.656.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.16	<u>282.899</u>	<u>26.375</u>	<u>309.274</u>



Noter

4 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Fondskapital (bunden kapital)		20.000
Overført resultat:		
Overført pr. 01.01.16	848.697	
Overført af årets resultat	<u>-502.849</u>	345.848
Henlagt til særligt formål:		
Overført pr. 01.01.16	446.000	
Henlagt af årets resultat	<u>1.554.000</u>	<u>2.000.000</u>
		<u>2.365.848</u>

5 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelse andrager 316.083 kr. over 34 mdr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



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. 12.900 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.