



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 2020

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 20. maj 2021

Susanne Larsen



SOCIETY FOR OPEN SOURCE SOFTWARE
KILDEN
I ESERUM

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Noter	18 - 20
Anvendt regnskabspraksis	21 - 22



SOCIETY FOR DANISH WELFARE
KILDEN
I ESRUM

Fondsoplysninger

Fonden

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

Bestyrelse

Susanne Larsen
Erik Helmer Pedersen
Anette Følsgaard
Hubert Helmersen
Line Barfod

Direktion

Jane Myrlund, konstitueret administrativ leder

Revision

Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Esrum, den 20/5 2021

Konstitueret administrativ leder

Jane Myrlund

Bestyrelse

Susanne Larsen

Erik Helmer Pedersen

Anette Følsgaard

Hubert Helmersen

Line Barfod

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 20. maj 2021

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 med psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Formålet søges opnået gennem drift af et pædagogisk center, etableret i samarbejde med Gribskov kommune og som en social institution med tilknytning til Fonden Esrum Kloster og Møllegård”.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kilden har i 2020 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Der har ikke været tilsyn bestilt af tilsynsmyndigheden Gribskov Kommune 2020 på grund Covid-19.

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 (EKM). 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.

I 2020 vandt Kilden udbuddet for Den Særlige Tilrettelagte Ungdomsuddannelse (STU) i Gribskov kommune. Gribskov kommune sender fortsat borgere og elever til Kilden. Andre kommuner har også meldt sig på banen i henhold til §103 og STU.

Elevtallet og øvrige tilbud er nu på et acceptabelt niveau. Gribskov kommune meddelte i juli 2020, at de takkede ja til det tilbud Kilden havde givet på STU. Kilden er stadig Gribskov kommunes ”special” LAB-forløb (lov om aktiv beskæftigelse). Endvidere er antallet af borgere der er i Beskyttet Beskæftigelse er fra 2018 til 2020 fordoblet. Der forventes derfor en fortsat positiv udvikling i 2020.

Økonomisk lever resultatet for 2020 op til det budgetterede og forventede resultat. Det vedtagne budget for 2020 viser et overskud på kr. 158.895. Resultatet af årsregnskabet viser et overskud på kr. 234.641. hvilket anses som et tilfredsstillende resultat.

:Covid-19 betød en nedlukning af de fleste af Kildens aktiviteter i foråret, herunder cafeen. Eleverne blev i første omgang alle sendt hjem, men da mange elever er sårbare prioriterede Kilden at nogle af medarbejderne fortsat holdt kontakt med eleverne. Efterhånden blev der langsomt åbnet for at eleverne kunne komme på Kilden. Naturligvis under overholdelse af myndighedernes retningslinjer. 9 medarbejdere har været hjemsendt i foråret og Kilden har søgt om lønkomensation fra staten. I juni 2020 startede caféen op igen. Med opstarten fulgte en ny café og selskaber hen over sommeren og resten af året. Dette var en midlertidig mundtlig aftale end Esrum Kloster. En ny forpagtningsaftale med Esrum kloster blev sat i stand i december 2020. Dette havde betydning for omsætningen i caféen som kom ud med større omsætning end budgetteret.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Kilden er i en positiv udvikling. Kilden er i gang med en omstrukturering af organisationen med tydelige roller og ansvarsfordeling – en organisationsplan er udarbejdet. Tydeliggørelse af drift med formål at kunne lukke de svage og ubrugbare løsninger hurtigere ned. Kilden er ved at etablere en ejendomsfond samt hente alle tilladelser til at drive gård/café butik.



SOCIALPÆDAGOGISK VIRKSOMHED
KILDEN
ESNUM

Som situationen vedrørende covid-19 p.t. ser ud, forventes der for 2021 som helhed ikke væsentlig negativ påvirkning af fondens økonomi og der er 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: 735.790 kr. Firmapension: 66.000 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 en samarbejdsaftale med Esrum Kloster og Møllegård (EKM). 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 2020.

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 2020 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 i 2020 haft overskud og har anvendt dettet til yderligere opbygning af egenkapitalen, herunder vedrørende Mårnhuset .

Kildens bestyrelse er sammensat som vist nedenfor.

Bestyrelsesmedlem	Udpeget på grundlag af
Susanne Kirsten Larsen, formand	Fonden Esrum Kloster
Anette Følsgaard	Fonden Esrum Kloster
Erik Helmer Pedersen	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 beslutninger end de anbefalede.

Skema for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det anbefales , at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Retningslinjer for ekstern kommunikation er overordnet beskrevet i vedtægterne og uddybet i 'Forretningsinstruks for direktionen', februar 2016.			



Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				
2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Bestyrelsen evaluerer og om nødvendigt korrigerer strategien én gang årligt.			
2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Bestyrelsen forholder sig løbende til forvaltningen af den kontante kapital, der til stadighed skal modsvare svingende likviditetsmæssige krav for opfyldelse af fondens formål.			



2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen				
<p>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.</p>	<p>Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder (via direktøren) og leder bestyrelsesmøderne.</p>			
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.</p>	<p>I sådanne tilfælde foreligger en bestyrelsesbeslutning.</p> <p>I forretnings-orden og i direktions-instruksen er fastlagt en arbejdsfordeling</p>			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens strategidrøftelse.</p>			
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Se ovenfor pkt. 2.3.1.</p>			
<p>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 behov for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Se ovenfor pkt. 2.3.1.</p>			



<p>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:</p> <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 direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,• hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og• om medlemmet anses for uafhængigt.	Fonden følger delvist	Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den anbefalede information er medtaget. Bestyrelsen ønsker ikke pt at medtage yderligere, da man ikke er forpligtet til dette.		
<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), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	Ikke relevant. Dog kan bemærkes at et af medlemmerne samtidig er medlem af bestyrelsen for Fonden Esrum Kloster og Møllegård, der virker i nært samarbejde med Fonden Dagtilbuddet Kilden.Dagtilbuddet Kilden.			
2.4 Uafhængighed				
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none">• op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,• mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller• ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.	X			



<p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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 eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• 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 en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,• 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 modtaget 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			



<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	Fonden følger			
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
<p>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.</p>	Fonden følger delvis	Fonden drøfter bestyrelsens arbejde mv. i forbindelse med den årlige strategidrøftelse.		
<p>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.</p>	Fonden følger delvis	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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	Fonden følger delvis	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. Direktionen aflønnes med fast vederlag.		
<p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.</p>	Se information i denne ledelsesberetning.			



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Realiseret 2020	t.kr. Budget Ej revideret 2020	t.kr. Realiseret 2019
1 Nettoomsætning m.v	9.560.023	9.062	8.587
2 Andre driftsindtægter	378.407	0	0
Indtægter i alt	9.938.430	9.062	8.587
Varekøb/direkte omkostninger	1.366.970	1.047	1.061
3 Lønomsætninger	6.149.849	5.223	5.731
Ejendomsomkostninger	719.139	1.055	618
Personaleomkostninger/supervision	122.716	145	123
Bildrift	189.031	159	137
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	272.885	427	361
Administrationsomkostninger m.v.	704.477	724	715
Omkostninger i alt	9.525.067	8.781	8.743
Resultat før afskrivninger	413.363	281	-156
4 Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver	130.873	103	126
Resultat af primær drift	282.490	178	-282
Finansielle omkostninger	47.849	19	41
Årets resultat	234.641	159	-323
Forslag til resultatdisponering			
Overføres fra henlæggelse til særlige formål vedrørende 2017 og 2018, vedligeholdelse, flytning, IT m.m.	0	0	-731
Henlæggelse til forbedring/renovering af Mårumhuset	200.000	0	0
Overføres til overført resultat	34.641	0	408
Disponeret i alt	234.641	0	-323



Balance 31. december

Note	2020	2019 t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.095.675	2.828
Igangværende ombygning	0	329
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	29.330	94
Indretning af lejede lokaler	<u>4.212</u>	<u>9</u>
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.129.217</u>	<u>3.260</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.129.217</u>	<u>3.260</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	68.141	86
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	855.581	164
Periodeafgrænsningsposter	<u>40.948</u>	<u>98</u>
Tilgodehavender i alt	<u>975.670</u>	<u>348</u>
Likvide beholdninger	<u>1.383.860</u>	<u>943</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.359.530</u>	<u>1.291</u>
Aktiver i alt	<u>5.488.747</u>	<u>4.551</u>



Balance 31. december

Note	2020	2019 t.kr.
PASSIVER		
5 Egenkapital		
Fondskapital	20.000	20
Overført resultat	111.905	77
Henlagt til særlige formål	<u>1.468.452</u>	<u>1.269</u>
Egenkapital i alt	<u>1.600.357</u>	<u>1.366</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Feriepenge, indefrysning	390.554	122
Gældsbrief	<u>1.249.121</u>	<u>1.405</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.639.675</u>	<u>1.527</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	156.012	151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.314	267
Anden gæld	1.570.238	1.148
Periodeafgrænsningsposter	<u>192.151</u>	<u>92</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.248.715</u>	<u>1.658</u>
Gældsforpligtelser	<u>3.888.390</u>	<u>3.185</u>
Passiver i alt	<u>5.488.747</u>	<u>4.551</u>
7 Eventualposter m.v.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		



Noter

	2020	2019 t.kr.	
1 Nettoomsætning			
Takstbetaling	6.817.032	6.631	
Varesalg m.m.	2.382.453	1.716	
Huslejeindtægt Mårum huset	<u>360.538</u>	<u>240</u>	
	<u>9.560.023</u>	<u>8.796</u>	
2 Andre driftsindtægter			
Særlige poster:			
Lønkompenation COVID 19	<u>378.407</u>	<u>0</u>	
	<u>378.407</u>	<u>0</u>	
3 Lønomskostninger			
Lønomskostninger omfatter:			
Lønninger og gager	5.258.864	5.146	
Pensioner	605.917	575	
Andre omkostninger til social sikring	66.646	62	
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	79.270	88	
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>139.152</u>	<u>-140</u>	
	<u>6.149.849</u>	<u>5.731</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>18</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.20	2.027.182	108.357	2.135.539
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.20	<u>2.027.182</u>	<u>108.357</u>	<u>2.135.539</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.20	1.933.162	98.921	2.032.083
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	64.690	5.224	69.914
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.20	<u>1.997.852</u>	<u>104.145</u>	<u>2.101.997</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>29.330</u>	<u>4.212</u>	<u>33.542</u>



Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Igangværende ombygning
Kostpris 01.01.20	2.827.470	329.164
Tilgang	0	0
Overført	<u>329.164</u>	<u>-329.164</u>
Kostpris 31.12.20	<u>3.156.634</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.20	0	0
Af- og nedskrivninger: Årets afskrivninger	60.959	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.20	<u>60.959</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>3.095.675</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Fondskapital (bunden kapital)		20.000
Overført resultat:		
Overført pr. 01.01.20	77.264	
Overført af årets resultat	<u>34.641</u>	111.905
Henlagt til særlige formål:		
Overført pr. 01.01.20	1.268.452	
Henlagt af årets resultat, til Mårum huset	<u>200.000</u>	<u>1.468.452</u>
		<u>1.600.357</u>

6 Gældsbev. mv.

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag 2020
Gældsbev.	1.405.133	156.012	576.285	1.556.551	151.418
Feriepenge	390.554	0	0	0	0



SOCIETY FOR OPEN BUSINESS
KILDEN
I ESNUM

Noter

7 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelse andrager i alt 290 t.kr. over de kommende 40 mdr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for gældsbev. 1.405 t.kr. er der ved ejerpantebrev på 1.700 t.kr. givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.096 t.kr.



SOCIALT ANSVEKSELSE
KILDEN
IESRUM

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020 for Den selvejende Institution Dagtilbuddet Kilden er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning af de særlige forhold, der gør sig gældende for selvejende institutioner og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret, er følgende:

Indtægter

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

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 rentekomkostninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år, restværdi 40%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år, restværdi 0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år, restværdi 0%

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 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

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.

Indefrosne feriepenge indregnes til nominal værdi.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gældsforpligtelser, 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Erik Helmer Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-620451600575

IP: 87.48.xxx.xxx

2021-05-20 14:00:57Z

NEM ID 

Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesformand og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-861281481347

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-05-20 16:24:07Z

NEM ID 

Anette Følsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846620407995

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-05-22 15:30:10Z

NEM ID 

Jane Bettina Myrlund

Konstitueret Administrativ Leder

Serienummer: CVR:31195772-RID:33258403

IP: 178.155.xxx.xxx

2021-05-25 04:42:45Z

NEM ID 

Line Barfod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-398308209643

IP: 31.31.xxx.xxx

2021-05-25 08:53:19Z

NEM ID 

Hubert Elling Helmersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-780927101368

IP: 109.59.xxx.xxx

2021-05-31 05:48:37Z

NEM ID 

Allan Breiling

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:93080455

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-05-31 06:45:06Z

NEM ID 

Jens Max Haugbyrd

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:17221021

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-05-31 08:51:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U4BCQ-PY1BP-05Y1E-QLE6Y-6C0CQ-OE1FH

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 tidsstempelt 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>