

Fonden Det Kongelige Opfostringshus

Nordre Strandvej 129
3150 Hellebæk
CVR-nr. 31861314

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 16.05.2017

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Det Kongelige Opfostringshus
Nordre Strandvej 129
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 31861314
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 20322036

Bestyrelse

Søren Friis Hansen, formand
Kirsten Dreyer
Michael Gudmandsen
Finn Johansen
Erik Albert Povelsen

Direktion

Carsten Siems, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fonden Det Kongelige Opfostringshus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 16.05.2017

Direktion

Carsten Siems
administrerende direktør

Bestyrelse

Søren Friis Hansen
formand

Kirsten Dreyer

Michael Gudmandsen

Finn Johansen

Erik Albert Povelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Det Kongelige Opfostringshus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Det Kongelige Opfostringshus for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 fonden 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.

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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformation 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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, bedviste 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 16.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Susanne Arnfred Møller

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at medvirke til en undervisningsmæssig og socialpædagogisk indsats over for børn og unge af begge køn, herunder udleje fondens ejendom til sådanne formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens ejendom har i lighed med 2015 været udlejet til en privat grundskole. Skolen er efter sin start i 2013 nu i fuld drift. Der er et stigende antal elever. Elevskaren vil blive yderligere udbygget i skoleåret 2017/18.

Forventningerne for det kommende år er derfor en fortsat drift.

Fonden har forsat en bankgaranti på 461 t.kr. til sikkerhed for lejers huslejeoplygninger overfor fonden.

Redegørelse for god Fondsledelse

Folketinget vedtog den 25. juni 2014 en ny lov om erhvervsdrivende fonde, som trådte i kraft den 1. januar 2015. I henhold til lovens § 60 skal bestyrelsen forholde sig til de af Komiteen for god Fondsledelse udarbejdede Anbefalinger for god Fondsledelse og i henhold til årsregnskabsloven rapportere herom, jævnfør lovens § 77a.

Anbefalingerne omfatter åbenhed og kommunikation, bestyrelsens overordnede opgaver og ansvar, herunder nærmere bestemmelser om formanden og næstformanden, bestyrelsens sammensætning og organisering, dens uafhængighed, udpegning samt evaluering af arbejdet i bestyrelsen og endelig ledelsens vederlag.

Bestyrelsen har gennemgået anbefalingerne og forholdt sig til disse og finder, at fonden lever op til Anbefalinger for god Fondsledelse.

Fonden fraviger anbefalingerne på 2 punkter:

- Aldersbegrænsning for bestyrelsesmedlemmer
- Ingen næstformand

Der henvises til fondens hjemmeside for yderligere uddybning.

Uddelingspolitik

Der uddeles i 2017 i henhold til fondens fundats og forretningsorden til Skorpeskolen og Det kongelige Vajsenhus, samt interne uddelinger til forbedring af ejendommen.

Der henvises til fondens hjemmeside for yderligere uddybning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Nettoomsætning | | 1.845.192 | 1.845 |
| Andre driftsindtægter | | 55.456 | 230 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(159.555)</u> | <u>(372)</u> |
| Bruttoresultat | | 1.741.093 | 1.703 |
| Personaleomkostninger | 1 | (95.000) | (90) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(100.000)</u> | <u>(100)</u> |
| Driftsresultat | | 1.546.093 | 1.513 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(380.697)</u> | <u>(393)</u> |
| Årets resultat | | 1.165.396 | 1.120 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlagt til fremtidige uddelinger | | 1.500.000 | 900 |
| Overført resultat | | <u>(334.604)</u> | <u>220</u> |
| | | 1.165.396 | 1.120 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 14.700.000 | 14.800 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>14.700.000</u> | <u>14.800</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>14.700.000</u> | <u>14.800</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>1.543.860</u> | <u>1.700</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.543.860</u> | <u>1.700</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>16.243.860</u> | <u>16.500</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 8.375.667 | 8.376 |
| Henlagt til uddelinger | | 1.500.000 | 944 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(3.343.128)</u> | <u>(3.008)</u> |
| Egenkapital | | <u>6.532.539</u> | <u>6.312</u> |
| | | | |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | <u>9.208.937</u> | <u>9.682</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>9.208.937</u> | <u>9.682</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 472.842 | 459 |
| Anden gæld | | <u>29.542</u> | <u>47</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>502.384</u> | <u>506</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>9.711.321</u> | <u>10.188</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>16.243.860</u> | <u>16.500</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Henlagt til uddelinger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 8.375.667 | 944.000 | (3.008.524) | 6.311.143 |
| Ordinære uddelinger | 0 | (944.000) | 0 | (944.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.500.000 | (334.604) | 1.165.396 |
| Egenkapital ultimo | 8.375.667 | 1.500.000 | (3.343.128) | 6.532.539 |

Noter

| | 2016 | 2015 | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | kr. | t.kr. | |
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Gager og lønninger | 95.000 | 89 | |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1 | |
| | 95.000 | 90 | |
| | | | |
| | Ledelses- | Ledelses- | |
| | vederlag | vederlag | |
| | 2016 | 2015 | |
| | kr. | t.kr. | |
| Bestyrelse | 25.000 | 25 | |
| | 25.000 | 25 | |
| | | | |
| | | Grunde og | |
| | | bygninger | |
| | | kr. | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 7.969.000 | |
| Kostpris ultimo | | 7.969.000 | |
| | | | |
| Opskrivninger primo | | 7.631.000 | |
| Opskrivninger ultimo | | 7.631.000 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (800.000) | |
| Årets nedskrivninger | | (100.000) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (900.000) | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 14.700.000 | |
| | | | |
| | Forfald inden | Forfald inden | Forfald efter |
| | for 12 måneder | for 12 måneder | 12 måneder |
| | 2016 | 2015 | 2016 |
| | kr. | t.kr. | kr. |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 472.842 | 459 | 9.208.937 |
| | 472.842 | 459 | 9.208.937 |
| | | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |

Fondens ejendom er pantsat til sikkerhed for lånet hos Nordea.

Noter

5. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Nærtstående parter omfatter bestyrelsen. Der henvises til note 1 vedrørende vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning opnås ved udleje af fondens ejendom. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med udlejen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter fra legat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger til fondens personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.