

Deloitte

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weldekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

**Fonden Det Kongelige
Opfostringshus**
Nordre Strandvej 129
3150 Hellebæk
CVR-nr. 31861314

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 23.05.2018

Dirigent



Navn:

Søren Friis Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Det Kongelige Opfostringshus
Nordre Strandvej 129
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 31861314

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 20322036

Bestyrelse

Søren Friis Hansen, formand

Kirsten Dreyer

Michael Gudmandsen

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 23.05.2018

Direktion

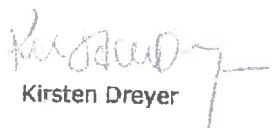


Carsten Siems
administrerende direktør

Bestyrelse



Søren Friis Hansen
formand



Kirsten Dreyer



Michael Gudmandsen



Erik Albert Poveisen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Det Kongelige Opfostringshus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Det Kongelige Opfostringshus for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 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 regnskabsbrugere 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, 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 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 23.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 33963556



Susanne Arnfred Møller

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24625

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 er fortsat 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 18/19.

Fonden har fortsat en bankgaranti på 461 t.kr. til sikkerhed for lejers huslejeforpligtelser over for fonden.

Efter en henvendelse fra Erhvervsstyrelsen har fonden præciseret indregning og måling af ejendommen, hvilket har bevirket en re-aktivering af tidligere udgiftsførte poster. Dette medfører en aktivering på ejendommen primo på 434 t.kr. (2016: 304 t.kr.) og primoregulering på afskrivninger primo på 68 t.kr. (2016: 28 t.kr.) samt en forbedret egenkapital primo på 366 t.kr. (2016: 274 t.kr.). Endvidere er interne uddelinger indregnet som driftsomkostninger og ikke som uddelinger. Tidligere års eksterne uddelinger er tilbagesøgt og er derfor indregnet under andre driftsindtægter med 212 t.kr. Det samlede tilgodehavende for tilbagesøgte eksterne uddelinger er 438 t.kr.

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, <http://www.fonden-dko.dk/www/gole-delse.pdf>

Uddelingspolitik

Der foretages ingen uddelinger i 2019, da fonden ingen frie midler har til dette formål.

Fonden har ansøgt om en kapitalnedsættelse til dækning af tidligere års underskud og med henblik på at kunne foretage uddelinger fremover.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.853.034	1.845
Andre driftsindtægter		273.481	55
Andre eksterne omkostninger		<u>(712.741)</u>	<u>(864)</u>
Bruttoresultat		1.413.774	1.036
Personaleomkostninger	1	(61.000)	(95)
Af- og nedskrivninger		<u>(152.202)</u>	<u>(140)</u>
Driftsresultat		1.200.572	801
Andre finansielle omkostninger		<u>(378.788)</u>	<u>(381)</u>
Resultat før skat		821.784	420
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		821.784	420
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>821.784</u>	<u>420</u>
		821.784	420

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		15.180.225	15.066
Materielle anlægsaktiver	2	15.180.225	15.066
Anlægsaktiver		15.180.225	15.066
Andre tilgodehavender		450.981	0
Tilgodehavende selskabsskat		5.830	0
Tilgodehavender		456.811	0
Likvide beholdninger		1.342.586	1.544
Omsætningsaktiver		1.799.397	1.544
Aktiver		16.979.622	16.610

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		8.375.667	8.376
Overført overskud eller underskud		(654.981)	(1.478)
Egenkapital		<u>7.720.686</u>	<u>6.898</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>8.722.135</u>	<u>9.209</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>8.722.135</u>	<u>9.209</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	486.803	473
Anden gæld		<u>49.998</u>	<u>30</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>536.801</u>	<u>503</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.258.936</u>	<u>9.712</u>
Passiver		<u>16.979.622</u>	<u>16.610</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	8.375.667	1.500.000	(3.343.128)	6.532.539
Primoregulering, uddelinger	0	(1.500.000)	1.500.000	0
Primoregulering, ejendom	0	0	366.363	366.363
Korrigeret egenkapital primo	8.375.667	0	(1.476.765)	6.898.902
Årets resultat	0	0	821.784	821.784
Egenkapital ultimo	8.375.667	0	(654.981)	7.720.686

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksom- hedskapital t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	8.376	944	(3.009)	6.311
Primo reg., interne uddelinger		(836)	836	0
Primo reg., ejendom			274	274
korrigeret egenkapital primo	8.376	108	(1.899)	6.585
Årets eksterne uddelinger		(108)		(108)
Årets resultat			421	421
	8.376	0	(1.478)	6.898

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	61.000	95
	61.000	95
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2017	2016
	kr.	t.kr.
Bestyrelse	25.000	25
	25.000	25
		Grunde og
		bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.969.000
Primoreguleringer		434.859
Overførsler		7.631.000
Tilgange		266.064
Kostpris ultimo		16.300.923
Opskrivninger primo		7.631.000
Overførsler		(7.631.000)
Opskrivninger ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(900.000)
Primoreguleringer		(68.496)
Årets afskrivninger		(152.202)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.120.698)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		15.180.225

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	486.803	473	8.722.135
	486.803	473	8.722.135

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens ejendom er pantsat til sikkerhed for lånet hos Nordea.

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, på nær værdiansættelse af ejendommen, hvor det er præciseret, at denne indregnes til kostpris.

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.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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