

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

**Årsrapport 2015**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 17. maj 2016

**Dirigent**



Navn: Carsten Bo Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## Fondssoplysninger

### Fonden

Fonden Det Kongelige Opfostringshus  
Nordre Strandvej 129  
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 31861314

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 17. maj 2016

### Direktion

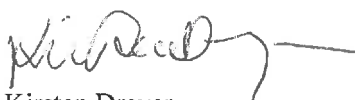


Carsten Siems  
administrerende direktør

### Bestyrelse



Søren Friis Hansen  
formand



Kirsten Dreyer



Michael Gudmandsen



Finn Johansen



Erik Albert Povelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Fonden Det Kongelige Opfostringshus

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Det Kongelige Opfostringshus for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 17. maj 2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Susanne Arnfred

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens formål er at medvirke til et undervisningsmæssigt 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 2014, 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 16/17.

Forventningerne for det kommende år er derfor en forsat drift.

Fonden har forsat en bankgaranti på 461 t.kr. til sikkerhed for lejers huslejeoplygtheder 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:

- Manglende aldersbegrænsning for bestyrelsesmedlemmer
- Ingen næstformand

Der henvises til fondens hjemmeside for yderligere uddybning. <http://www.fonden-dko.dk/>

### Uddelingspolitik

Der uddeles i 2016 i henhold til fondens fondats og forretningsorden til Skorpeskolen samt interne uddelinger til forbedring af ejendommen.

Der henvises til fondens hjemmeside for yderligere uddybning. <http://www.fonden-dko.dk/>

### Begivenheder efter balancedagen

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

## 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

## 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.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.845.192	1.845
Andre driftsindtægter		230.000	90
Andre eksterne omkostninger		<u>(372.347)</u>	<u>(286)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.702.845</b>	<b>1.649</b>
Personaleomkostninger	1	(90.301)	(64)
Af- og nedskrivninger		<u>(100.000)</u>	<u>(100)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.512.544</b>	<b>1.485</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(392.925)</u>	<u>(409)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.119.619</u></b>	<b><u>1.076</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Disponeret til senere uddelinger interne og eksterne		900.000	450
Overført resultat		<u>219.619</u>	<u>626</u>
		<b><u>1.119.619</u></b>	<b><u>1.076</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		14.800.000	14.900
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>14.800.000</u>	<u>14.900</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>14.800.000</u>	<u>14.900</u>
Likvide beholdninger		<u>1.700.075</u>	<u>1.325</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.700.075</u>	<u>1.325</u>
<b>Aktiver</b>		<u>16.500.075</u>	<u>16.225</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		8.375.667	8.376
Hensat til uddelinger		944.000	450
Overført overskud eller underskud		(3.008.524)	(3.228)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.311.143</u></b>	<b><u>5.598</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		9.681.779	10.141
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>9.681.779</u></b>	<b><u>10.141</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	459.280	446
Anden gæld		47.873	40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>507.153</u></b>	<b><u>486</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.188.932</u></b>	<b><u>10.627</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>16.500.075</u></b>	<b><u>16.225</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Hensat til uddelinger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	8.375.667	450.000	(3.228.143)	5.597.524
Årets faktiske uddelinger	0	(406.000)	0	(406.000)
Årets resultat	0	900.000	219.619	1.119.619
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>8.375.667</b>	<b>944.000</b>	<b>(3.008.524)</b>	<b>6.311.143</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gager og løn	89.000	61	
Andre personalemkostninger	<u>1.301</u>	<u>3</u>	
	<u>90.301</u>	<u>64</u>	
 Heraf vederlag til:			
Bestyrelse	<u>25.000</u>	<u>25</u>	
		<u>Grunde og bygninger</u> kr.	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		<u>7.969.000</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>7.969.000</u>	
 Opskrivninger primo		<u>7.631.000</u>	
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<u>7.631.000</u>	
 Af- og nedskrivninger primo		(700.000)	
Årets nedskrivninger		<u>(100.000)</u>	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(800.000)</u>	
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>14.800.000</u>	
	<b>Forfald inden 12 måneder</b> 2014 t.kr.	<b>Forfald inden 12 måneder</b> 2015 kr.	<b>Forfald efter 12 måneder</b> 2015 kr.
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>446</u>	<u>459.280</u>	<u>9.681.779</u>
	<u>446</u>	<u>459.280</u>	<u>9.681.779</u>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens ejendom er pantsat til sikkerhed for lånet hos Nordea.

## 5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter omfatter bestyrelsen. Der har i 2015 været solgt inventar af mindre karakter til medlemmer af bestyrelsen, salget vurderes at være på markedsmæssige vilkår. Der henvises til note 1 vedrørende vederlag.