

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

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 21.05.2019

Dirigent



Navn: Søren Friis Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Det Kongelige Opfostringshus
Nordre Strandvej 129
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 31861314

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 20322036

Bestyrelse

Søren Friis Hansen, formand

Kirsten Dreyer

Michael Gudmandsen

Erik Albert Povelsen

Søren Peder Derving

Direktion

Carsten Siems, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 21.05.2019

Direktion



Carsten Siems

administrerende direktør

Bestyrelse




Søren Friis Hansen

formand



Kirsten Dreyer



Michael Gudmandsen



Erik Albert Povelsen



Søren Peder Derving

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Det Kongelige Opfostringshus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Det Kongelige Opfostringshus for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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

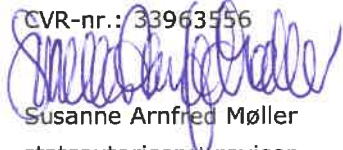
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.05.2019

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 19/20.

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

Årets resultat er positivt påvirket af en større donation på 1,1 mio.kr., i forbindelse med opløsning af "Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Det kgl. Opfostringshus".

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 organisation, 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 har ikke været foretaget uddelinger i 2018, da der ikke var frie midler til rådighed. Der forventes en vis forbedring af de frie midler i 2019. Fonden har desuden ansøgt fondsmyndigheden om en kapitalnedsættelse med henblik på at sikre, at der i år og de efterfølgende år vil være frie midler til rådighed, således at fonden kan foretage uddelinger i overensstemmelse med formålet. Der afsættes derfor 800.000 til uddelinger i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.881.594	1.853
Andre driftsindtægter		1.147.513	273
Andre eksterne omkostninger		<u>(579.532)</u>	<u>(712)</u>
Bruttoresultat		2.449.575	1.414
Personaleomkostninger	1	(61.000)	(61)
Af- og nedskrivninger		<u>(124.018)</u>	<u>(152)</u>
Driftsresultat		2.264.557	1.201
Andre finansielle omkostninger		<u>(350.271)</u>	<u>(379)</u>
Resultat før skat		1.914.286	822
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		1.914.286	822
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.914.286</u>	<u>822</u>
		1.914.286	822

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		15.556.207	15.181
Materielle anlægsaktiver	2	15.556.207	15.181
 Anlægsaktiver		 15.556.207	 15.181
 Andre tilgodehavender		491.434	451
Tilgodehavende selskabsskat		0	5
Tilgodehavender		491.434	456
 Likvide beholdninger		 2.462.436	 1.343
 Omsætningsaktiver		 2.953.870	 1.799
 Aktiver		 18.510.077	 16.980

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		8.375.667	8.376
Henlagt til uddelinger		800.000	0
Overført overskud eller underskud		459.305	(655)
Egenkapital		9.634.972	7.721
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		8.220.957	8.722
Langfristede gældsforpligtelser	3	8.220.957	8.722
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	501.177	487
Anden gæld		152.971	50
Kortfristede gældsforpligtelser		654.148	537
Gældsforpligtelser		8.875.105	9.259
Passiver		18.510.077	16.980
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	8.375.667	0	(654.981)	7.720.686
Øvrige egenkapitalposter	0	800.000	(800.000)	0
Årets resultat	0	0	1.914.286	1.914.286
Egenkapital ultimo	8.375.667	800.000	459.305	9.634.972

Noter

	2018	2017	
	kr.	t.kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	61.000	61	
	61.000	61	
	Ledelses-	Ledelses-	
	vederlag	vederlag	
	2018	2017	
	kr.	t.kr.	
Bestyrelse	25.000	25	
	25.000	25	
		Grunde og	
		bygninger	
		kr.	
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		16.300.923	
Tilgange		500.000	
Kostpris ultimo		16.800.923	
Af- og nedskrivninger primo		(1.120.698)	
Årets afskrivninger		(124.018)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.244.716)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		15.556.207	
	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter
	for 12 måneder	for 12 måneder	12 måneder
	2018	2017	2018
	kr.	t.kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	501.177	487	8.220.957
	501.177	487	8.220.957
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.

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 finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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