

Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster

C/O Bispegården, Østre Allé 2
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 33763131

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 04.04.2018

Dirigent

Navn: Marianne Gaarden

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster
C/O Bispegården, Østre Allé 2
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 33763131

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Marianne Gaarden, formand
Jon Henrik Krabbe, næstformand
Anne Birgitte Reiter
Martin Bugge Skibsted
Aksel Føns Johansen
Christel von Lüttichau
Helle Heller
Ebbe Viggo Frahm-Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Nykøbing F., den 04.04.2018

Bestyrelse

Marianne Gaarden
formand

Jon Henrik Krabbe
næstformand

Anne Birgitte Reiter

Martin Bugge Skibsted

Aksel Føns Johansen

Christel von Lüttichau

Helle Heller

Ebbe Viggo Frahm-Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster 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 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, 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.

Aarhus, den 04.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lykke

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, på et folkekirkeligt grundlag at skabe rum for stilhed, refleksion og fordybelse. Hovedaktiviteterne udgør driften af Pilgrimshuset og gennemførelse af retræteforløb og pilgrimsvandringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i 2017 været en væsentlig forøgelse af aktiviteterne i Pilgrimshuset, hvilket bl.a. har givet sig til udtryk i form af en markant stigning i omsætningen i Pilgrimshusets café. Denne tendens forventes at fortsætte i 2018 og er understøttet af bestyrelsens beslutning om at ansætte yderligere personale for at stimulere omsætningen.

Redegørelse for fondsledelse

Det er vores vurdering, at vi følger årsregnskabsloven §77 a om god fondsledelsen og at fonden følger anbefalingerne for god Fondsledelse med undtagelse af nedenstående anbefalinger:

Anbefaling 1 vedr. åbenhed og kommunikation:

Fonden følger ikke anbefalingerne, da biskoppen som formand udtaler sig på fondens vegne.

Anbefaling 2.5.2 vedr. bestyrelsens opgaver og ansvar:

Anbefalingen følges ikke, da bestyrelsesarbejdet ikke har sammenhæng med en aldersgrænse.

Anbefaling 3.1.1 vedr. ledelsens vederlag:

Anbefalingen følges ikke, da de økonomiske rammer er prioriteret til at opfylde fondens formål.

Anbefaling 3.1.2 vedr. ledelsens vederlag:

Der udbetales ikke vederlag til ledelsen.

Oplysninger om bestyrelsesmedlemmer

Post i bestyrelsen	Navn	Stilling	Alder	Dato for indtræden	Har genvalg fundet sted	Udløb af aktuel periode	Anses medlemmet for uafhængigt
Formand	Marianne Gaarden	Biskop	53	1. september 2017	Nej	Født medlem	Ja
Næst-formand	Jon Krabbe	Godsejer	81	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Aksel Føns Johnsen	Pensioneret direktør	69	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Anne Birgitte Reiter	Domprovst	60	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Christel von Lüttichau	Godsejer	54	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Ebbe Viggo Frahm-Rasmussen	Selvstændig	74	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Helle Samson Heller	Pensioneret kontorchef	68	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja
Medlem	Martin Bugge Skibsted	Selvstændig	56	30. marts 2016	Nej	31. marts 2019	Ja

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden har ikke foretaget uddelinger.

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>kr.</u>
Nettoomsætning		993.855	1.397.182
Andre eksterne omkostninger		(796.843)	(1.448.606)
Bruttoresultat		197.012	(51.424)
Af- og nedskrivninger		(133.951)	(78.678)
Driftsresultat		63.061	(130.102)
Andre finansielle indtægter		392	184
Andre finansielle omkostninger		(48.747)	(68.680)
Resultat før skat		14.706	(198.598)
Skat af årets resultat	1	66.000	0
Årets resultat		80.706	(198.598)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.706	(198.598)
		80.706	(198.598)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		6.749.693	6.883.644
Materielle anlægsaktiver	2	6.749.693	6.883.644
Anlægsaktiver		6.749.693	6.883.644
Udskudt skat		66.000	0
Andre tilgodehavender		8.324	301.604
Tilgodehavender		74.324	301.604
Likvide beholdninger		711.112	484.084
Omsætningsaktiver		785.436	785.688
Aktiver		7.535.129	7.669.332

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		6.315.000	6.315.000
Overført overskud eller underskud		(477.253)	(557.959)
Egenkapital		<u>5.837.747</u>	<u>5.757.041</u>
Andre hensatte forpligtelser		0	5.974
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>5.974</u>
Anden gæld		1.600.000	1.778.054
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.600.000</u>	<u>1.778.054</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.344	12.137
Anden gæld		71.038	116.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>97.382</u>	<u>128.263</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.697.382</u>	<u>1.906.317</u>
Passiver		<u>7.535.129</u>	<u>7.669.332</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	6.315.000	(557.959)	5.757.041
Årets resultat	0	80.706	80.706
Egenkapital ultimo	6.315.000	(477.253)	5.837.747

Den Erhvervsdrivende Fond Refugiet Lolland-Falster gennemførte i 2016 en kapitalforhøjelse på 3.010 t.kr. Denne er registreret hos Erhvervsstyrelsen pr. 21. august 2017.

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(66.000)	0
	(66.000)	0
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.962.322
Kostpris ultimo		6.962.322
Af- og nedskrivninger primo		(78.678)
Årets afskrivninger		(133.951)
Af- og nedskrivninger ultimo		(212.629)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.749.693
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	7.423	0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i fondens ejendom. Pr. 31.12.2017 udgør bankgælden 0 kr.

5. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mm.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mm.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives fra ibrugtagningstidspunkt på bygninger, og der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter modtagne donationer, der ikke er anvendt i indeværende regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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