



Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse

Viborgvej 475
9681 Ranum
CVR-nr. 34457670

Årsrapport 2019

Godkendt på fonden bestyrelsesmøde, den
31.08.2020

Jens Kramer Mikkelsen
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Egenkapitalopgørelse for 2019	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse

Viborgvej 475

9681 Ranum

CVR-nr.: 34457670

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jens Kramer Mikkelsen, formand

Per Bach Laursen

Broder Berg

Birthe Iuel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Ranum, den 31.08.2020

Bestyrelse

Jens Kramer Mikkelsen
formand

Per Bach Laursen

Broder Berg

Birthe Iuel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 anvendte 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 blandt andet 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kristoffer Sune Hemmingsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at eje, drive og bevare Vitskøl Kloster med de på ejendommen værende bygninger, skovarealer og anlæg og i denne forbindelse sikre:

At Vitskøl Kloster bevares som et landsdækkende uddannelsescenter eller institution til socialt udsatte unge,

At Vitskøl Kloster bevares som en samlet ejendom og et historisk kulturelt besøgscenter med adgang for offentligheden, og

At Vitskøl Klosters egenart og omgivende miljø i form af haver, park, skov og omkringliggende natur værnes.

Fonden har til opfyldelse af formålet udlejet Vitskøl Kloster til TAMU Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelse, der driver et landsdækkende uddannelsescenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen vurderer, at resultatet svarer til det forventede. Resultatet er påvirket af ekstraordinære nedskrivninger af ejendomme på 2 mio. kr. Der forventes et resultat omkring 0 t.kr. for det kommende år.

Fonden har i året afsluttet byggeprojekt med om- og nybyggeri af skolefaciliteter, gartneri og turistattraktioner. Udgifterne til skolebyggeriet mv. er finansieret ved donationer fra A.P. Møller Fonden samt Realdania.

De modtagne tilskud som i alt udgør 22,9 mio. kr. er i årsrapporten periodiseret og indregnes i resultatopgørelsen takt med at der afskrives på den nyopførte bygning.

Der er i forbindelse med ibrugtagningen af den nye bygning indgået en fornyet lejeaftale med TAMU.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følge eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1: Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.1.1: Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.2.1: Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.2.2: Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.3.1: Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.3.2: Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.3.3: Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Udpegning af bestyrelsesmedlemmer sker i henhold til vedtægterne. Fondsbestyrelsen vil i det omfang det er muligt søge at få de pågældende organisationer m.v. til at følge anbefalingen.

Nr. 2.3.4: Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Følges for så vidt angår navn m.v.

Bestyrelsesmedlemmers øvrige ledelseserhverv og stilling bør efter bestyrelsens opfattelse ikke fremgå af årsrapporten, men kan søges andet sted.

Når fonden har fået oprettet en hjemmeside, vil det blive overvejet at give oplysningerne, herunder udpegningsmyndigheden, på hjemmesiden.

Nr. 2.3.5: Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.4.1: Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.5.1: Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Bestyrelsen er i henhold til vedtægterne selvsupplerende efter stifternes ønske, men forventes at afstemme deres bestyrelsespost med den myndighed eller institution, som har udpeget vedkommende.

Nr. 2.5.2: Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Bestyrelsen vil på et senere tidspunkt overveje anbefalingen i det omfang den er forenelig med vedtægterne.

Nr. 2.6.1: Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Bestyrelsens samarbejde og de individuelle medlemmers bidrag m.v. evalueres løbende på bestyrelsens møder.

Nr. 2.6.2: Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer:

Administrators arbejde evalueres løbende af bestyrelsen.

Nr. 3.1.1: Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 3.1.2: Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden **følger** anbefalingen.

Redegørelse for uddelingspolitik

Da fonden ikke har foretaget eksterne uddelinger, har bestyrelsen ikke fundet anledning til at formulere en uddelingspolitik.

Begivenheder efter balancedagen

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

Fremkomsten af Corona-virusset (COVID-19) kan dog få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		2.500.000	2.222.222
Andre driftsindtægter	1	810.834	246.906
Andre eksterne omkostninger	2	(2.677.536)	(3.079.479)
Bruttoresultat		633.298	(610.351)
Personaleomkostninger	3	(115.500)	(115.500)
Af- og nedskrivninger	4	(2.316.421)	(316.421)
Driftsresultat		(1.798.623)	(1.042.272)
Andre finansielle indtægter		564.772	266.128
Andre finansielle omkostninger		(5.820)	(424.038)
Resultat før skat		(1.239.671)	(1.200.182)
Skat af årets resultat	5	0	26
Årets resultat		(1.239.671)	(1.200.156)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.239.671)	(1.200.156)
Resultatdisponering		(1.239.671)	(1.200.156)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		63.609.926	31.950.190
Materielle aktiver under udførelse		0	16.283.653
Materielle aktiver	6	63.609.926	48.233.843
Anlægsaktiver		63.609.926	48.233.843
Andre tilgodehavender		1.201.306	4.097.438
Tilgodehavende selskabsskat		37.574	57.108
Tilgodehavender		1.238.880	4.154.546
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.490.748	6.519.616
Værdipapirer og kapitalandele		6.490.748	6.519.616
Likvide beholdninger		259.358	2.921.196
Omsætningsaktiver		7.988.986	13.595.358
Aktiver		71.598.912	61.829.201

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		40.000.000	40.000.000
Overført overskud eller underskud		26.984	1.266.655
Egenkapital		40.026.984	41.266.655
Periodeafgrænsningsposter		23.030.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	23.030.000	0
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	370.000	0
Anden gæld		8.171.928	20.562.546
Kortfristede gældsforpligtelser		8.541.928	20.562.546
Gældsforpligtelser		31.571.928	20.562.546
Passiver		71.598.912	61.829.201

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000.000	1.266.655	41.266.655
Årets resultat	0	(1.239.671)	(1.239.671)
Egenkapital ultimo	40.000.000	26.984	40.026.984

Noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af udbetalt forsikringssum.

2 Andre eksterne omkostninger

Årets administrationshonorar udgør 220 t.kr. mod 170 t.kr. sidste år.

3 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	115.500	115.500
	115.500	115.500
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019	2018
	kr.	kr.
Bestyrelse	115.500	115.500
	115.500	115.500

4 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	316.421	316.421
Nedskrivninger af materielle aktiver	2.000.000	0
	2.316.421	316.421

Nedskrivninger vedrører nedskrivning af bygninger som ikke længere anvendes og er planlagt til nedrivning i 2020 og 2021.

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	(26)
	0	(26)

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	34.235.625	16.283.653
Overførsler	33.976.157	(33.976.156)
Tilgange	0	17.692.503
Kostpris ultimo	68.211.782	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.285.435)	0
Årets nedskrivninger	(2.000.000)	0
Årets afskrivninger	(316.421)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.601.856)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.609.926	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Periodeafgrænsningsposter	370.000	23.030.000	32.126.156
	370.000	23.030.000	32.126.156

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Væsentlige fejl i tidligere år

Fonden har ved en fejl ikke medtaget udgifterne i 2017 og 2018 til det igangværende nu afsluttede byggeprojekt i årsregnskaberne for 2017 og 2018. Byggeriet har været finansieret af eksterne donationer og har derfor ikke påvirket fondens løbende driftsøkonomi.

Der var pr. 31.12.2018 udført anlægsarbejder for 16,3 mio. kr., som ved en fejl ikke var medtaget i årsregnskabet.

Fejlen har ikke påvirket egenkapitalen og resultatet, men har i øvrigt påvirket balancen pr. 31.12.2018 som følger:

Anlægsaktiver skulle have været 16,3 mio. kr. højere.

Andre tilgodehavender skulle have været 4,0 mio. kr. højere.

Anden gæld skulle have været 20,3 mio. kr. højere.

Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for 2019 og sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

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 vedrører huslejeindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

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

Bygninger indregnes med en scrapværdi på 50%.

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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne projektilskud fra fonde mv. Projektilskud indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at fonden afskriver på de bygninger, som tilskuddene er givet til.