

# **BYMOSE HEGN FONDEN**

Johs.F.La Cours Allé 1  
8550 Ryomgård

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2016**

---

**Per Bendix**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BYMOSE HEGN FONDEN Johs.F.La Cours Allé 1 8550 Ryomgård  Telefonnummer: 48798400 e-mailadresse: bymose@bymosehegn.dk  CVR-nr: 35144730 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank Vestergade 1 8963 Auning DK Danmark
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017192430

# Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Bymose Hegn Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Fonden har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at dispositioner, der vedrører modtagne tilskud og støtte midler er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tilskud og støtte midler.

Bymose Hegn, den 30/05/2016

## Direktion

Hanne Funch Gründler  
Direktør

## Bestyrelse

Jakob Mark Thorsen

Johan Schrøder

Per Bendix

John Edgar Hansen

Dorte Krag

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Bymose Hegn Fonden

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bymose Hegn Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der vedrører de modtagne tilskud og støttemidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## 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, god offentlig revisionsskik. 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 fejl information.

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 fejl information i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, som 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.

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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der vedrører modtagne tilskuds- og støtte midler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 30/05/2016

Christian Dalmose Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Bymose Hegn Fonden er en privat almennyttig organisation, hvis formål er at medvirke til integration af børn og unge med og uden handicap i samfundet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bymose Hegn Fonden har i regnskabsåret 2015 realiseret et overskud på 11 t.kr. mod et underskud på 14 t.kr. i 2014.

Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

Fondens egenkapital andrager 689 t.kr. pr. 31. december 2015.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

God fondsledelse

Fonden har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse og følger ud fra bestyrelsens vurdering i alle væsentlige forhold disse. Fonden har udarbejdet lovpligtig redegørelse for god fondsledelse i skemaformat, der fremgår af hjemmesiden, jf. <http://www.bymosehegn.dk/images/stories/God-fondsledelse-120516.pdf>

Særlige forhold

På baggrund af utilfredsstillende resultater i 2014 og 2013, har Fonden i 2015 gennemført en omstrukturering af ledelsen ved at gennemføre en mere tydelig og flad organisation med færre mellemledere. Fondens direktør var bevilget orlov i årets første 5 måneder, og blev opsagt i forbindelse med organisationsændringerne pr. 01. juni 2015. Løn i opsigelsesperioden 01. juni 2015 til 31. maj 2016 er medtaget i resultatopgørelsen for 2015.

Daglig leder af Bymose Hegn tiltrådte som direktør pr. 01. juli 2015.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der påvirker vurderingen af årsrapporten for 2015.

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat disponeres som anført på side 12.

## Redegørelse for virksomhedsledelse

Fondsledelse

Bymose Hegn Fonden ledes af en bestyrelse med 5 medlemmer. Per Bendix er formand. Bestyrelsens sammensætning er som følger:

Navn Per Bendix

Rolle Formand for bestyrelsen

Stilling Direktør

Indtrådt i bestyrelsen 22. januar 2013 for en fireårig periode, valgt af bestyrelsen til formand for 2 år ad gangen

Ledelseshverv Medlem af bestyrelsen i Pindstrup Fonden, direktør og bestyrelsesmedlem i Campus Byen A/S (Carlsberg Byen), formand i Fonden til støtte af den selvejende institution Pindstrup Centret

Afhængig / uafhængig Uafhængig

Kompetencer Generel ledelseserfaring, strategisk ledelse, hoteldrift fra tidligere bestyrelsesposter

Årligt vederlag Intet

Navn Johan Schrøder

Rolle Medlem af bestyrelsen

Stilling Administrerende direktør, Generalkonsul, Civ. ingeniør

Indtrådt i bestyrelsen 22. januar 2013 for en fireårig periode.

Ledeshverv Medlem af bestyrelsen for forskellige investeringsselskaber, medlem af bestyrelsen i Fonden til støtte af den selvejende institution Pindstrup Centret

Afhængig / uafhængig Uafhængig

Kompetencer Generel ledelseserfaring, strategisk ledelse

Årligt vederlag Intet

Navn John Edgar Hansen

Rolle Medlem af bestyrelsen

Stilling Menighedsrådsformand, børnesagkyndig dommer

Indtrådt i bestyrelsen 22. januar 2013 for en fireårig periode

Ledeshverv Formand i Pindstrup Fonden, medlem af bestyrelsen i Bymose Hegn Fonden, medlem af bestyrelsen i Fonden til støtte af den selvejende institution Pindstrup Centret

Afhængig / uafhængig Uafhængig

Kompetencer Pædagog titl. Administrationschef og forstander for institutioner for børn og unge med handicap

Årligt vederlag Intet

Navn Jakob Mark Thorsen

Rolle Medlem af bestyrelsen

Stilling Advokat

Indtrådt i bestyrelsen 1. juli 2013 for en fireårig periode

Ledeshverv Formand for bestyrelsen A/S Asschenfeldt, formand for bestyrelsen

B. Arp-Hansen Holding

Afhængig / uafhængig Uafhængig

Kompetencer Stor kendskab til fonds- og foreningsretten og til fonde og foreningers praktiske forhold

Årligt vederlag Intet

Navn Dorte Krag

Rolle Medlem af bestyrelsen

Stilling Tidligere laboratoriechef

Indtrådt i bestyrelsen 22. januar 2013 for en fireårig periode.

Ledeshverv Medlem af bestyrelsen i Pindstrup Fonden, ejerforeningsformand, distriktsildemester, medlem af diverse udvalg i DDS

Afhængig / uafhængig Uafhængig

Kompetencer Ledelses- og bestyrelseserfaring fra det private erhvervsliv

Årligt vederlag Intet



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilfalde Bymose Hegn Fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Bymose Hegn Fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gaver og tilskud, der ydes til Bymose Hegn Fondens formålsbestemte aktiviteter, indtægtsføres særskilt under modtaget støtte i takt med anvendelsen heraf. Afholdte udgifter i relation hertil udgiftsføres under de respektive omkostningsarter.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer under omsætningsaktiver, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Bymose Hegn Fondens aktiviteter omfatter såvel almennyttige som erhvervsmæssige aktiviteter. Bymose Hegn Fonden er skattepligtig af erhvervsmæssige aktiviteter. Overskud anvendes fuldt og helt i overensstemmelse med organisationens almennyttige formål.

## Balance

### Varelager

Varelager måles til kostpris med fradrag af nedskrivning for ukurante varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemidler opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien efter individuel vurdering.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, feriepengeforpligtelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		18.513.325	19.317.826
Andre driftsindtægter .....		1.035.887	
Eksterne omkostninger .....			-8.601.291
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-2.682.092	
Andre eksterne omkostninger .....		-5.579.025	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>11.288.095</b>	<b>10.716.535</b>
Personaleomkostninger .....	1	-11.202.729	-10.695.787
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-2.022	
Andre driftsomkostninger .....		-50.533	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>32.811</b>	<b>20.748</b>
Andre finansielle indtægter .....		23.887	15.724
Øvrige finansielle omkostninger .....		-46.000	-50.488
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>10.698</b>	<b>-14.016</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>10.698</b>	<b>-14.016</b>
<b>I alt .....</b>			<b>-14.016</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		58.630	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.630</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.630</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		274.111	354.609
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>274.111</b>	<b>354.609</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.070.606	467.101
Andre tilgodehavender .....		222.467	252.866
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.293.073</b>	<b>719.967</b>
Likvide beholdninger .....		1.314.895	2.431.844
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.882.079</b>	<b>3.506.420</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.940.709</b>	<b>3.506.420</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		678.578	692.594
Overført resultat .....		10.698	-14.016
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>689.276</b>	<b>678.578</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		402.822	363.608
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		30.616	1.181.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.817.995	1.282.405
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.251.433</b>	<b>2.827.842</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.251.433</b>	<b>2.827.842</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.940.709</b>	<b>3.506.420</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	11.111.379	10.612.890
Øvrige personaleudgifter	37.517	27.928
Andre omkostninger til social sikring	53.833	54.968
	<b>11.202.729</b>	<b>10.695.786</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Note 2. Andre driftsmidler og inventar 2015

Kr.

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum pr. 01.01.2015 0

Tilgang i årets løb 60.652

Afgang i årets løb 0

Anskaffelsessum pr. 31.12.2015 60.652

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger pr. 01.01.2015 0

Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang 2.022

Årets af- og nedskrivninger 0

Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015 2.022

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 58.630

## 3. Egenkapital i alt

Note 3. Egenkapital 2015

Kr.

Fondskapital pr. 01.01.2015 1.300.000

Resultat primo (621.422)

Overført resultat 10.698

Egenkapital pr. 31.12.2015 689.276

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Bymose Hegn Fonden har kautioneret for lån i LR Realkredit oprindeligt 24.499 t.kr. for Pindstrup Centret. Den samlede forpligtelse opgjort til kursværdi udgør 24.266 t.kr. pr. 31. december 2015.

##### Operationel leasing

Bymose Hegn Fonden har indgået operationelle leasingkontrakter med følgende ydelsesforløb inkl. moms:

Kr.

Næste år 77.988

2 – 4 år 130.399

I alt 208.387

##### Lejekontrakt

Der er indgået lejekontrakt om leje af Bymose Hegn med Pindstrup Centret. Kontrakten er med 12 måneders opsigelse. Den årlige leje udgør 1.380 t.kr.