

Bymose Hegn Fonden

Johs.F.La Cours Allé 1
8550 Ryomgård
CVR-nr. 35144730

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens årsmøde den 03.04.2017

Dirigent

Navn: Per Bendix

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bymose Hegn Fonden
Johs.F.La Cours Allé 1
8550 Ryomgård

CVR-nr.: 35144730
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Per Bendix, formand
John Edgar Hansen
Dorte Krag
Johan Schrøder
Jakob Mark Thorsen

Direktion

Hanne Funch Gründler, 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 01.01.2016 - 31.12.2016 for Bymose Hegn Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Helsinge, den 03.04.2017

Direktion

Hanne Funch Gründler
direktør

Bestyrelse

Per Bendix
formand

John Edgar Hansen

Dorte Krag

Johan Schrøder

Jakob Mark Thorsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Bymose Hegn Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bymose Hegn Fonden for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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, bedviste 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 03.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bymose Hegn Fonden har i regnskabsåret 2016 realiseret et overskud på 295 t.kr., som er en forbedring i forhold til overskuddet på 11 t.kr. i 2015.

Resultatet er på baggrund af en mindre omsætning bedre end forventet.

Fondens egenkapital andrager 985 t.kr. pr. 31. december 2016.

Derfor er forventninger også for det kommende år positive.

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat disponeres som anført på side 8.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der påvirker vurderingen af årsrapporten 2016.

Redegørelse for 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/God-fondsledelse-120516-1.pdf>.

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

Navn	Per Bendix
Rolle	Formand for bestyrelsen
Stilling	Direktør
Indtrådt i bestyrelsen	22. januar 2013 for en fireårig periode. Genudpeget i 2017 for en 4 årig periode. Valgt af bestyrelsen til formand for 2 år ad gangen
Ledelsehverv	Medlem af bestyrelsen i Pindstrup Fonden, direktør og bestyrelsesmedlem i Campus Byen A/S (Carlsberg Byen), formand i Fonden til støtte af den selv-ejende institution Pindstrup Centret
Afhængig / uafhængig	Uafhængig
Kompetencer	Generel ledelseerfaring, strategisk ledelse, hoteldrift fra tidligere bestyrelsesposter
Årligt vederlag	Intet

Ledelsesberetning

Navn	John Edgar Hansen
Rolle	Medlem af bestyrelsen
Stilling	Menighedsrådsformand, børnesagkyndig dommer
Indtrådt i bestyrelsen	22. januar 2013 for en fireårig periode. Genudpeget i 2017 for en 4 årig periode.
Ledelsehverv	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, tidligere administrationschef og forstander for institutioner for børn og unge med handicap
Årligt vederlag	Intet

Navn	Dorte Krag
Rolle	Medlem af bestyrelsen
Stilling	Tidligere laboratorieforsker
Indtrådt i bestyrelsen	22. januar 2013 for en fireårig periode. Genudpeget i 2017 for en 4 årig periode.
Ledelsehverv	Medlem af bestyrelsen i Pindstrup Fonden, ejerforeningsformand, distriktsgildemester, medlem af diverse udvalg i DDS
Afhængig / uafhængig	Uafhængig
Kompetencer	Ledelses- og bestyrelseserfaring fra det private erhvervsliv
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. Genudpeget i 2017 for en 4 årig periode.
Ledelsehverv	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	Jakob Mark Thorsen
Rolle	Medlem af bestyrelsen
Stilling	Advokat
Indtrådt i bestyrelsen	1. juli 2013 for en fireårig periode. Genudpeget i 2017 for en 4 årig periode.
Ledelsehverv	Formand for bestyrelsen i A/S Asschenfeldt, medlem af bestyrelsen i Arp-Hansen Holding A/S.
Afhængig / uafhængig	Uafhængig
Kompetencer	Stor kendskab til fonds- og foreningsretten og til fonde og foreningers praktiske forhold
Årligt vederlag	Intet

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der påvirker vurderingen af årsrapporten for 2016.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		17.740.656	18.513.325
Andre driftsindtægter		0	1.035.887
Vareforbrug		(2.111.572)	(2.682.092)
Andre eksterne omkostninger		<u>(5.756.471)</u>	<u>(5.629.558)</u>
Bruttoresultat		9.872.613	11.237.562
Personaleomkostninger	1	(9.543.746)	(11.202.729)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(30.142)</u>	<u>(2.022)</u>
Driftsresultat		298.725	32.811
Andre finansielle indtægter		6.801	23.887
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.045)</u>	<u>(46.000)</u>
Årets resultat		<u>295.481</u>	<u>10.698</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>295.481</u>	<u>10.698</u>
		<u>295.481</u>	<u>10.698</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.038	58.630
Materielle anlægsaktiver	3	145.038	58.630
 Anlægsaktiver		 145.038	 58.630
 Råvarer og hjælpematerialer		171.411	274.111
Varebeholdninger		171.411	274.111
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		620.557	1.070.606
Andre tilgodehavender	4	170.798	222.467
Tilgodehavender		791.355	1.293.073
 Likvide beholdninger		 2.091.303	 1.314.895
 Omsætningsaktiver		 3.054.069	 2.882.079
 Aktiver		 3.199.107	 2.940.709

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.300.000	1.300.000
Overført overskud eller underskud		(315.243)	(610.724)
Egenkapital		984.757	689.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587.119	402.822
Anden gæld	5	1.627.231	1.848.611
Kortfristede gældsforpligtelser		2.214.350	2.251.433
Gældsforpligtelser		2.214.350	2.251.433
Passiver		3.199.107	2.940.709
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.300.000	(610.724)	689.276
Årets resultat	0	295.481	295.481
Egenkapital ultimo	1.300.000	(315.243)	984.757

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.543.746	11.202.729
	9.543.746	11.202.729

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	30.142	2.022
	30.142	2.022

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	60.652
Tilgange	116.550
Kostpris ultimo	177.202
Af- og nedskrivninger primo	(2.022)
Årets afskrivninger	(30.142)
Af- og nedskrivninger ultimo	(32.164)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.038

4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende hos Pindstrup Centret på 115 t.kr. (2015: 0) indgår i andre tilgodehavender.

5. Anden gæld

Gæld til Pindstrup Centret 0 kr. (2015: 31 t.kr.) indgår i anden gæld.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Operationel leasing

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

	kr.
Næste år	81.272
2 - 4 år	<u>226.503</u>
I alt	<u>307.775</u>

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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 23.673 t.kr. pr. 31. december 2016.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og 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.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv. Finansielle udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.