

Driftsfonden ConCura

Tveje-Merløse 10
4300 Holbæk
CVR-nr. 35 23 70 38

Årsrapport 2015

3. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Driftsfonden ConCura for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fondens eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Tveje-Merløse, den 30. marts 2016

Direktionen




Jakob Schiøtt


Bestyrelsen



Morten Løvschall



Mikael Vester



Peer Brinkman Høyer



Trine Holgersen



Jan Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Driftsfonden ConCura

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Driftsfonden ConCura for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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. 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 fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Erklæring 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.

Roskilde, den 30. marts 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Driftsfonden ConCura Tveje-Merløse 10 4300 Holbæk Telefon: 59 43 47 00 Telefax: 59 43 47 67 Hjemmeside: www.concura.dk E-mail: kontakt@concura.dk CVR-nr.: 35 23 70 38 Stiftet: 4. februar 2013 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Løvschall Mikael Vester Peer Brinkman Høyer Trine Holgersen Jan Christensen
Direktion	Jakob Schiøtt
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland Isefjords Alle 5 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Fondens hovedaktivitet

Driftsfonden ConCuras formål er at udføre et socialpædagogisk arbejde for børn og unge.

Fondens formål er endvidere at bistå kommuner og andre samarbejdspartnere i arbejdet med udsatte børn, unge, voksne og familier, herunder formidle anbringelsessteder i plejefamilier, opholdssteder og botilbud.

Det er endvidere fondens formål at tage initiativ til andre foranstaltninger til bistand for børn, unge, voksne og familier, eksempelvis at indgå i forebyggende opgaver, varetage samværsopgaver samt at drive institutioner og stifte fonde/selskaber, der varetager opgaver med beslægtede formål.

Det er ligeledes fondens formål til stadighed at udvikle børne-, unge- og voksenområdet og dokumentere indsatsen.

Fonden skal endvidere kunne udføre opgaver, der naturligt udspringer af formålet eller ligger i naturlig forlængelse heraf, herunder sociale opgaver over for voksne personer, eksempelvis tilsyn med dag- eller døgnforanstaltninger for voksne eller medvirken til drift af sådanne foranstaltninger.

Fondens arbejdsopgaver kan justeres i forhold til den samfundsudvikling, der finder sted inden for fondens arbejdsområde.

Fonden kan desuden iværksætte aktiviteter af enhver art, herunder etablering af selskaber eller fonde, der direkte eller indirekte fremmer fondens formål.

Med henblik på opfyldelsen af ovennævnte formål, kan fonden erhverve fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -1.651.661. Balancen viser en egenkapital på kr. 3.799.821.

Året har været påvirket af en række særlige forhold, herunder flytning af en afdeling samt ophør af en afdeling. Samtidig har der i året været fokus på udvikling og opkvalificering, hvorfor der i året er anvendt af fondens overførte kapital fra tidligere år til disse forhold.

Resultatet for 2016 forventes at balancere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Driftsfonden ConCura er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg administrationsvederlag og konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi i kr.
Andre anlæg, driftsm. og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	13.074.867	7.522.507
Personaleomkostninger	-14.779.863	-8.342.491
1 Afskrivninger	<u>-487.339</u>	<u>1.498.313</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.192.335	678.329
Finansielle indtægter	98.792	113.313
Finansielle omkostninger	<u>-30.118</u>	<u>-17.227</u>
RESULTAT FØR SKAT	-2.123.661	774.415
2 Skat af årets resultat	<u>472.000</u>	<u>-143.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.651.661</u>	<u>631.415</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-1.651.661</u>	<u>631.415</u>
FORDELT	<u>-1.651.661</u>	<u>631.415</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	653.715	883.722
Indretning af lejede lokaler	105.704	246.256
Materielle anlægsaktiver	759.419	1.129.978
Værdipapirer	97.994	149.629
Deposita	238.511	223.225
Finansielle anlægsaktiver	336.505	372.854
ANLÆGSAKTIVER	1.095.924	1.502.832
Tilgodehavender fra salg	540.759	400.329
Andre tilgodehavender	5.580.677	5.764.035
4 Udskudte skatteaktiver	360.000	0
Periodeafgrænsningsposter	9.633	51.542
Tilgodehavender	6.491.069	6.215.906
Likvide beholdninger	103.477	1.633.834
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.594.546	7.849.740
AKTIVER	7.690.470	9.352.572

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Fondskapital	322.500	322.500
Overført resultat	3.477.321	5.128.982
3 EGENKAPITAL	3.799.821	5.451.482
4 Hensættelser til udskudt skat	0	112.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	112.000
Gæld til pengeinstitutter	1.988.541	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.033	356.212
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.504.256	3.404.184
Periodeafgrænsningsposter	17.819	28.694
Kortfristede gældsforpligtelser	3.890.649	3.789.090
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.890.649	3.789.090
PASSIVER	7.690.470	9.352.572
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.787	203.791
Indretning af lejede lokaler	140.552	49.896
Avance ved salg af driftsmateriel	-2.000	0
Avance ved salg af ejendomme	0	-1.752.000
	<u>487.339</u>	<u>-1.498.313</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-472.000	143.000
	<u>-472.000</u>	<u>143.000</u>
3 Egenkapital		
	Fonds- kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital, primo	322.500	5.128.982
Forslag til resultatdisponering	0	-1.651.661
Egenkapital, ultimo	<u>322.500</u>	<u>3.477.321</u>
	2015 kr.	2014 kr.
4 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	112.000	-31.000
Udskudt skat af årets resultat	-472.000	143.000
	<u>-360.000</u>	<u>112.000</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Der er givet pant i fondens bil til sikkerhed for billån.