

**Marjattahjemmenes Støttefond**

**CVR-nr. 35388753**

**Strandvejen 15**

**4733 Tappernøje**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 04.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Torben Anker Sørensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2015	16
Balance pr. 31.12.2015	17
Egenkapitalopgørelse for 2015	19
Noter	20

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Marjattahjemmenes Støttefond  
Strandvejen 15  
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 35388753  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 56 96 51 19

### Bestyrelse

Torben Anker Sørensen, formand  
Ole Hvidesten Rasmussen, næstformand  
Henrik Studsgaard  
Karen Albertsen  
Kirsten-Marie Devantier  
John Dalgaard Jensen  
Kristoffer Petersen  
Lisbet Kolmos  
Finn Skoubo Pedersen, suppleant  
Mogens Rulykke, suppleant

### Direktion

Bernhard Schmitz, daglig leder  
Thomas Meyhoff Crone, administrationschef

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Marjattahjemmenes Støttefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Tappernøje, den 04.06.2016

## Direktion

Bernhard Schmitz  
daglig leder

Thomas Meyhoff Crone  
administrationschef

## Bestyrelse

Torben Anker Sørensen  
formand

Ole Hvidesten Rasmussen  
næstformand

Henrik Studsgaard

Karen Albertsen

Kirsten-Marie Devantier

John Dalsgaard Jensen

Kristoffer Petersen

Lisbet Kolmos

Finn Skoubo Pedersen  
suppleant

Mogens Rulykke  
suppleant

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Marjattahjemmenes Støttefond

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marjattahjemmenes Støttefond for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 04.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet i 2015 har i lighed med tidligere år været primært at støtte Driftsfonden Marjatta ved at tilvejebringe og støtte boliger og beskæftigelsesmuligheder for beboere og tidligere elever fra Driftsfonden Marjatta. Desuden driver fonden Uddannelsescenter Marjatta.

Fonden drives koordineret med Driftsfonden Marjatta, som aflønner direktionen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 929 t.kr. er tilfredsstillende. Resultatet er som forventet.

Ombygning af Hasselhøj er påbegyndt. Det forventes, at 5 nye og tidssvarende boliger vil være klar til indflytning i efteråret 2016.

MarjattaHjemmenes Støttefond har i 2015 fra andre fonde og private modtaget 236 t.kr.

Indtægter fra basar og åbent hus arrangement udgør i alt 224 t.kr. Basaren var igen en succes og resulterede i et overskud på 135 t.kr.

### Uddelinger

I årets løb er der foretaget uddelinger til indsatsområdet 2015 vedrørende Bacheloruddannelsen med i alt 400 t.kr.

### Forventet udvikling

For 2016 forventes et overskud på et højere niveau end realiseret i 2015.

For al god hjælp, som Marjattahjemmenes Støttefond har modtaget i årets løb fra forældrekrædsen, venner, fonde, fra Region Sjælland, kommuner vi samarbejder med, samt modtagne forhåndstilkendegivelser på arv, udtaler bestyrelsen hermed sin bedste tak.

### God fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1.1. Det <b>anbefales</b> , 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 interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	X	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	X	
2.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsikkelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	X	
2.3.3 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på	X	



## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.		
<p>2.3.4 Det <b>anbefales</b>, 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	X	
2.3.5 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</p>		Note 1

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>• 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.</li> </ul>		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	X	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberet-		Note 2

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
ningen eller på fondens hjemmeside.		
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	X Note 3	
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	X	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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.	Note 4	
3.1.2 Det <b>anbefales</b> , 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.	Note 4	

### Note 1:

Fraviger at medlemmer ikke bør have siddet i mere end 12 år.

De 4 medlemmer af bestyrelsen, der vælges blandt forældre/pårørende, vælges af en mindre kreds af mulige emner. Det prioriteres højt, at medlemmerne bl.a. har relevant kompetence og erfaring.

Videre er det vigtigt at sikre en kontinuitet i bestyrelsens arbejde.

MarjattaHjemmenes Støttefond fastholder derfor, at medlemmer af bestyrelsen kan være valgt i mere end 12 år. Men der er på årsmødet 2016 valgt op til et generationsskifte over de kommende år.

### Note 2:

Marjatta ønsker ikke at være aldersdiskriminerende, og der ses ikke umiddelbart nogen grund til at fastsætte en aldersgrænse. Mange beboere er efterhånden over 50 år, og deres forældre og pårørende bør ikke være afskåret fra at have plads i bestyrelsen alene på grund af alderen.

## Ledelsesberetning

### Note 3:

Der er indarbejdet et punkt på bestyrelsens forretningsorden, hvor bestyrelsen selvevaluerer bestyrelsens samlede indsats. Fokus er på holdets indsats, ikke individets.

### Note 4:

Henset til fondens velgørende formål har medlemmerne af bestyrelsens ikke ønsket at oppebære vederlag for bestyrelsesarbejdet.

Direktionen modtager vederlag gennem ansættelse i Driftsfonden Marjatta, der drives i koordinering med Marjattahjemmenes Støttefond.

## Bestyrelsens sammensætning

Formand				
<b>Torben Anker Sørensen</b>				
Adm.dir.	62 år	mand	Genvalgt april 2015	Mange års erfaring som adm. dir. i store virksomheder og koncerner. Bestyrelsesposter i flere selskaber.
Næstformand				
<b>Ole Hvidesten Rasmussen</b>				
Pens. Amts- og kommunaldirektør	70 år	mand	Genvalgt april 2014	Cand. polit. Mange års erfaring som direktør i kommuner og amt. Bestyrelsesmedlem i ÆldreSagen Ringsted.
<b>Henrik Studsgaard</b>				
Departementschef	53 år	mand	Indtrådt 2011 Genvalgt april 2014	Cand. forst. og Cand.jur. Stor erfaring som direktør i offentlige myndigheder.
<b>Karen Albertsen</b>				
Arbejdsmiljøforsker	56 år	kvinde	Indtrådt 2003 Genvalgt april 2015	Cand. Psych. og Ph.d. med mangeårig forskererfaring. Medejer af TeamArbejdsliv ApS.
<b>Kirsten Devantier</b>				
Lærer	69 år	kvinde	Genvalgt jan 2014	Udpeget af Region Sjælland. Medlem af Regionsrådet Medlem af Næstved Byråd Gennem et langt liv i politik været medlem af en række bestyrelser, herunder Venstres Hovedbestyrelse og Dan-

## Ledelsesberetning

				ske Kvinders Nationalråd.
<b>John Dalsgård Jensen</b>				
Skoleleder	57 år	mand	Indtrådt 2014	Medlem af Stevns Byråd Siddet i flere bestyrelser.
<b>Lisbet Kolmos</b>				
Læge	73 år	kvinde	Indtrådt 2011 Genvalgt april 2015	Antroposofisk velfunderet medlem.
<b>Kristoffer Petersen</b>				
Værkstedsleder	43 år	mand	Genvalgt april 2015	Pædagog Medarbejderrepræsentant.
<b>Suppleanter 2016</b>				
<b>Finn Skovbo Pedersen</b>				
Adm. dir.	61 år	mand	Genvalgt april 2015	Adm.dir. i Dachser Nordic A/S.
<b>Mogens Rulykke</b>				
Arkitekt		mand	Genvalgt april 2015	Selvstændig arkitekt.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Under hensyntagen til de begrænsninger der gælder i relation til den digitale indberetning af årsrapporter har fonden valgt, at alene reservationer (uddelingsrammen) præsenteres som ”uddelinger” i resultatdisponeringen, og i egenkapitalopgørelsen under posten ”Hensat til uddelinger”. Årets faktiske uddelinger præsenteres som en særskilt linje som reduktion af egenkapitalposten ”Overført overskud”.

Fonden er omfattet af Fondsbeskatningsloven § 15, stk. 3 nr. 3 og dermed ikke skattepligtig af årets overskud. Fondens overskud skal anvendes til velgørende formål og provenu ved eventuel likvidation skal anvendes til velgørende formål.

### 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter, renteswaps, måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i henhold til indgåede lejekontrakter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet. Andre driftsindtægter indeholder bl.a. donationer og gaver fra fonde og private, hvor donationen ikke er øremærket. Øremærkede donationer passiveres og som periodeafgrænsningsposter på tildelingstidspunktet indtægtsføres over aktivets levetid.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, gennemførte nedskrivningstest samt af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 klar-  
gøring 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 og installationer	25-50 år
-----------------------------	----------

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1993 medtages i balancen til ejendomsvurdering pr. 1. januar 1997 med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejendomme anskaffet efter 1. januar 1993 medtages i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

### 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.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Renteswaps indregnes til dagsværdi på balancedagen.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter depositum og forudbetalt husleje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter øremærkede donationer som periodiseres over bygningens/aktivets levetid ifølge reglerne for offentlige tilskud (IAS 20) samt regnskabsvejledningen for små og mellemstore virksomheder.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		11.462.438	11.193
Andre driftsindtægter	1	2.244.063	2.822
Andre eksterne omkostninger		<u>(5.657.433)</u>	<u>(6.321)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>8.049.068</b>	<b>7.694</b>
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.271.067)</u>	<u>(3.179)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.778.001</b>	<b>4.515</b>
Andre finansielle indtægter	3	4.940	2
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.854.169)</u>	<u>(3.501)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>928.772</u></b>	<b><u>1.016</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		400.000	500
Overført resultat		<u>528.772</u>	<u>516</u>
		<b><u>928.772</u></b>	<b><u>1.016</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		141.066.618	143.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.681.834	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>142.748.453</b></u>	<u><b>143.875</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.133	46
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>48.133</b></u>	<u><b>46</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>142.796.586</b></u>	<u><b>143.921</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.500	0
Andre tilgodehavender		584.311	1.016
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>663.811</b></u>	<u><b>1.016</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>299.171</b></u>	<u><b>276</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>962.982</b></u>	<u><b>1.292</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>143.759.568</b></u></u>	<u><u><b>145.213</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300
Hensat til uddelinger		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>53.332.309</u>	<u>50.930</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>54.132.309</u></b>	<b><u>51.730</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		61.703.564	64.749
Anden gæld	6	12.252.043	14.126
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.982.932</u>	<u>7.563</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>81.938.539</u></b>	<b><u>86.438</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	3.231.461	3.085
Bankgæld		1.067.138	1.527
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.633.467	1.193
Anden gæld		<u>1.756.654</u>	<u>1.240</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.688.720</u></b>	<b><u>7.045</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>89.627.259</u></b>	<b><u>93.483</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>143.759.568</u></b>	<b><u>145.213</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Hensat til uddelinger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	500.000	50.929.807	51.729.807
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	0	1.873.730	1.873.730
Øvrige egenkapitalposter	0	(400.000)	0	(400.000)
Årets resultat	0	400.000	528.772	928.772
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>500.000</b>	<b>53.332.309</b>	<b>54.132.309</b>

Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter omfatter ændringer i forpligtigelsen vedrørende renteswap.

Øvrige egenkapitalposter vedrører årets faktiske uddelinger.

Hensat til uddelinger vedrører uddelingsrammen for 2015.

## Noter

### 1. Andre driftsindtægter

Regnskabsposten omfatter i al væsentlighed indtægter fra aktivitet ”Uddannelsescentret Marjatta” på 1.531 t.kr., gaver fra fonde og private mv. på 236 t.kr. samt tilskud fra Tips- og Lottomidler på 274 t.kr.

Omkostninger vedrørende ” Uddannelsescentret Marjatta” er indregnet som andre eksterne omkostninger på 1.565 t.kr.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.281.452	3.201
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(10.385)	(22)
	<b>3.271.067</b>	<b>3.179</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Dagsværdireguleringer	2.445	0
Øvrige finansielle indtægter	2.495	2
	<b>4.940</b>	<b>2</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	3.542.848	3.492
Dagsværdireguleringer	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	311.321	6
	<b>3.854.169</b>	<b>3.501</b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	174.514.714	1	0
Tilgange	557.850	0	1.681.834
Afgange	(85.168)	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>174.987.396</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1.681.834</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(30.640.136)	0	0
Årets afskrivninger	(3.281.452)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	810	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(33.920.778)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>141.066.618</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1.681.834</u></b>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>			
Afledte finansielle instrumenter		<u>12.252.043</u>	<u>14.126</u>
		<b><u>12.252.043</u></b>	<b><u>14.126</u></b>

Afledte finansielle instrumenter, en gæld på 12.252.043 kr., er forpligtelsen pr. 31.12.2015 vedrørende renteswaps, som i tidligere år er indgået med henblik på at fastlåse renten til 4,61% på en andel af prioritetsgælden på ca. 43 mio.kr. Renteswaps udløber i henholdsvis 2018 og 2028. Værdien/forpligtelsen af renteswaps, som afhænger af renteniveauet i Danmark, beregnes årligt, og regulering foretages direkte på egenkapitalen. Såfremt man ikke indfrier renteswaps, er der ingen betalinger forbundet med den beregnede værdi af renteswapforpligtelsen. Såfremt dette ikke er tilfældet, er der medmindre finansieringsinstituttet kræver betaling for en andel af den negative værdi, hvilket endnu ikke har været tilfældet, alene tale om en årlig regnskabsmæssig regulering.

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	3.085	3.231.461	61.703.564	49.120.116
Anden gæld	0	0	12.252.043	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0	7.982.932	0
	<b>3.085</b>	<b>3.231.461</b>	<b>81.938.539</b>	<b>49.120.116</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommene.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 3.820 t.kr. med pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 141.066 t.kr.