

Marjattahjemmenes Støttefond

Strandvejen 15
4733 Tappernøje
CVR-nr. 35388753

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 27.04.2019

Dirigent

Navn: Finn Skovbo Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 14 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 15 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 17 |
| Noter | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis | 21 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marjattahjemmenes Støttefond
Strandvejen 15
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 35388753
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 56 96 51 19

Bestyrelse

Finn Skovbo Pedersen, formand
Henrik Studsgaard, næstformand
Karen Albertsen
Marko Fribert, medarbejderrepræsentant
Ursula Beate Dieterich-Pedersen
Lisbet Stokkebye Kolmos
Claus Petersen
Steen Willy Lund Petersen

Direktion

Bernhard Franz Schmitz, daglig leder
Thomas 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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 27.04.2019

Direktion

Bernhard Franz Schmitz
daglig leder

Thomas Crone
administrationschef

Bestyrelse

Finn Skovbo Pedersen
formand

Henrik Studsgaard
næstformand

Karen Albertsen

Marko Fribert
medarbejderrepræsentant

Ursula Beate Dieterich-Pedersen

Lisbet Stokkebye Kolmos

Claus Petersen

Steen Willy Lund Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Marjattahjemmenes Støttefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marjattahjemmenes Støttefond for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 27.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet i 2018 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 at drive Uddannelsescenter Marjatta.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 1.024 t. kr. er tilfredsstillende. Resultatet er som forventet.

MarjattaHjemmenes Støttefond har fortsat byggeprojekter jævnfør formålet med fonden, herunder Baggehuset fortsat med forventet indvielse som planlagt i maj 2019. I 2018 afsluttedes anlægningen af ridebane, samt renoveringer i flere ejendomme som f.eks. nye køkkener.

Forventet udvikling

For 2019 forventes et nul resultat grundet flere store planlagte renoveringsopgaver. Søgningen til Marjatta er fortsat over kapaciteten og i overensstemmelse med boligbehovsprognosen, hvorfor der fortsat er fokus på at tilvejebringe likviditet til brug for kommende byggerier og forestående renoveringsopgaver.

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

Redegørelse for fondsledelse

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| 1. Åbenhed og kommunikation | | |
| 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. | X | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | |
| 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. | X | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | |
| 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. | X | |
| 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. | X | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | |
| 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. | X | |
| 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 | X | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| kandidater til bestyrelsen. | | |
| 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. | X | |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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. | X | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| <p>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.</p> | X | |
| 2.4 Uafhængighed | | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, 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> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | | <p>Fonden følger ikke, idet 4 medlemmer af bestyrelsen, der vælges blandt forældre/pårørende, vælges af en mindre kreds af mulige emner. Der prioriteres højt, at medlemmerne bl.a. har kompetence og erfaring fra ledelse af større virksomheder, og derfor er den valgbare kreds ikke så stor. Videre er det vigtigt at sikre kontinuitet i bestyrelsens arbejde. Bestyrelsesmedlemmer kan derfor være valgt i mere end 12 år. Der er dog på årsmødet i 2016 besluttet et generationsskifte over de kommende år.</p> |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| <p>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,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | | |
| 2.5 Udpegningsperiode | | |
| 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. | | <p>For at sikre en passende kontinuitet i bestyrelsen, kan bestyrelsesmedlemmer genvælges også ud over de 4 år.</p> <p>Se pkt. 2.4.1</p> |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | | <p>Marjatta ønsker ikke at være aldersdiskriminerende, og der ses ikke umiddelbart nogen grund til at fastsætte en</p> |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|---|---------------|---|
| | | 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. |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | |
| 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. | X | |
| 2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. | X | |
| 3. Ledelsens vederlag | | |
| 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. | | Bestyrelsens medlemmer oppebærer i overensstemmelse med vedtægterne intet vederlag. Marjatta bygger på et stort engageret arbejde fra forældre og pårørende, og den frivillige ulønnede indsats ønskes derfor også afspejlet i bestyrelsen. |
| 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 | | Se pkt. 3.1.1. |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|---------------|--|
| 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. | | |

Bestyrelsens sammensætning 2018

| | Fødselsår | | | Valgudløb | Afhængighed |
|----------------------------------|-----------|--------|--|-----------|-------------|
| Formand | | | | | |
| Finn Skovbo Pedersen | | | | | |
| Adm.dir. | 1955 | Mand | Mange års erfaring som adm.dir. i Dachser. Bestyrelsesposter i flere virksomheder. | apr. 2019 | Uafh. |
| Næstformand | | | | | |
| Henrik Studsgaard | | | | | |
| Departementschef | 1963 | Mand | Cand. forst. et jur. Stor erfaring som direktør i off. myndigheder. | apr. 2020 | Uafh. |
| Karen Albertsen | | | | | |
| Arbejds miljøforsker | 1960 | Kvinde | Cand Psych. og Ph.d. Mangeårig forskererfaring. Medejer af Team-Arbejdsliv ApS. | apr. 2019 | Uafh. |
| Claus Pedersen | | | | | |
| Direktør | 1962 | Mand | Adm.dir. i Jem&Fix. Bestyrelsesposter i flere selskaber. | apr. 2020 | Uafh. |
| Ursula Dieterich-Pedersen | | | | | |
| Uddannelseskonsulent | 1966 | Kvinde | Antropolog og sygeplejerske. Regionsrådsmedlem | dec.2020 | Uafh. |

Ledelsesberetning

| | | | Udpeg. af Region Sjælland | | |
|-----------------------|------|--------|--|-----------|-------|
| Steen Petersen | | | | | |
| Magister | 1948 | Mand | Gymnasielærer. Udpeget af Faxe Kommune | dec.2020 | Uafh. |
| Lisbet Kolmos | | | | | |
| Læge | 1943 | Kvinde | Antroposofisk velfunderet medlem. Tidl. leder af Marjatta. | apr. 2019 | Uafh. |
| Marko Fribert | | | | | |
| Socialpædagog | 1981 | Mand | Medarbejderrepræs. | apr. 2019 | Uafh. |

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden kan i henhold til vedtægternes bestemmelser støtte institutionen "Marjatta", behandlings- og skolehjem for psykisk hæmmede børn, og tilvejebringe og støtte boliger og beskæftigelsesmuligheder for tidligere elever fra denne institution.

I regnskabsåret har institutionen Driftsfonden Marjatta modtaget støtte på 168.691 kr. udover støtte i form af boliger og beskæftigelsesmuligheder for Driftsfonden Marjattas beboere, dagelever og brugere af dagtilbud.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 11.790.604 | 11.931 |
| Andre driftsindtægter | 1 | 3.237.107 | 2.970 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(4.766.381)</u> | <u>(3.681)</u> |
| Bruttoresultat | | 10.261.330 | 11.220 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (3.492.878) | (3.608) |
| Andre driftsomkostninger | 3 | <u>(2.239.828)</u> | <u>(2.420)</u> |
| Driftsresultat | | 4.528.624 | 5.192 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 2.729 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | <u>(3.506.925)</u> | <u>(3.593)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.024.428</u> | <u>1.602</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlagt til fremtidige uddelinger | | 168.691 | 0 |
| Overført resultat | | <u>855.737</u> | <u>1.602</u> |
| | | <u>1.024.428</u> | <u>1.602</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 142.028.285 | 144.527 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.052.511 | 2.000 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 8.274.848 | 415 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>152.355.644</u> | <u>146.942</u> |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 180.596 | 198 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>180.596</u> | <u>198</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>152.536.240</u> | <u>147.140</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 226.684 | 16 |
| Andre tilgodehavender | | 462.986 | 103 |
| Tilgodehavender | | <u>689.670</u> | <u>119</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>776.654</u> | <u>258</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.466.324</u> | <u>377</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>154.002.564</u> | <u>147.517</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 310.000 | 310 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.999.999 | 2.000 |
| Henlagt til uddelinger | | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>62.715.458</u> | <u>60.165</u> |
| Egenkapital | | <u>65.525.457</u> | <u>62.975</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 52.658.574 | 56.335 |
| Bankgæld | | 3.028.582 | 3.096 |
| Deposita | 7 | 779.183 | 766 |
| Anden gæld | 8 | 7.828.492 | 9.524 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | <u>18.723.298</u> | <u>8.666</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | <u>83.018.129</u> | <u>78.387</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10 | 3.659.459 | 3.382 |
| Bankgæld | | 384.816 | 1.622 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 627.060 | 393 |
| Anden gæld | | 787.643 | 558 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>200</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.458.978</u> | <u>6.155</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>88.477.107</u> | <u>84.542</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>154.002.564</u> | <u>147.517</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital | Reserve for opskriv- ninger | Henlagt til uddelinger | Overført overskud eller underskud |
|---|---------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 310.000 | 1.999.999 | 500.000 | 60.164.545 |
| Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | 0 | 1.695.176 |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | 0 | (168.691) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 168.691 | 855.737 |
| Egenkapital ultimo | 310.000 | 1.999.999 | 500.000 | 62.715.458 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 62.974.544 |
| Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter | | | | 1.695.176 |
| Øvrige egenkapitalposter | | | | (168.691) |
| Årets resultat | | | | 1.024.428 |
| Egenkapital ultimo | | | | 65.525.457 |

Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter omfatter ændringer i forpligtelsen vedrørende renteswap.

Hensat til uddelinger vedrører uddelingsrammen for 2018.

Noter

1. Andre driftsindtægter

Regnskabsposten omfatter i al væsentlighed indtægter fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta" på 2.283 t.kr., gaver fra fonde og private på 631 t.kr., basar indtægter på 260 t.kr. samt tilskud fra Slots- og kulturstyrelsens tips- og lottopulje på 62 t.kr.

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 3.498.678 | 3.741 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (5.800) | (133) |
| | 3.492.878 | 3.608 |

3. Andre driftsomkostninger

Regnskabsposten omfatter omkostninger fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta"

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 2.729 | 3 |
| | 2.729 | 3 |

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 3.487.204 | 3.585 |
| Dagsværdireguleringer | 16.540 | 8 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.181 | 0 |
| | 3.506.925 | 3.593 |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr. |
|-------------------------------------|--|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 185.010.147 | 1.375.269 | 414.957 |
| Tilgange | 1.248.588 | 55.743 | 7.911.152 |
| Afgange | (251.844) | 0 | (51.261) |
| Kostpris ultimo | 186.006.891 | 1.431.012 | 8.274.848 |
| Opskrivninger primo | 0 | 1.999.999 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 1.999.999 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (40.483.160) | (1.375.268) | 0 |
| Årets afskrivninger | (3.495.446) | (3.232) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (43.978.606) | (1.378.500) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 142.028.285 | 2.052.511 | 8.274.848 |

7. Deposita

Regnskabsposten vedrører forudbetalt husleje og huslejedepositum fra fondens lejere.

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 8. Anden gæld | | |
| Afledte finansielle instrumenter | 7.828.492 | 9.524 |
| | 7.828.492 | 9.524 |

Afledte finansielle instrumenter, en gæld på 7.828.492 kr., er forpligtelsen pr. 31.12.2018 vedrørende renteswaps, som i tidligere år er indgået med henblik på at fastlåse renten til 4,61% på en andel af prioritetsgælden på ca. 25 mio.kr. Renteswapen udløber i 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.

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne vedrører primært modtagne gaver og donationer fra fonde og virksomheder, som er øremærkede til byggeprojekter mv. De modtagne midler indtægtsføres i takt med anvendelsen eller afskrivningerne på bygningerne.

Noter

| | Forfald inden for 12 måneder 2018 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2018 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--|--|--|--|--|
| 10. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.300.137 | 3.013 | 52.658.574 | 40.024.346 |
| Bankgæld | 192.380 | 208 | 3.028.582 | 2.751.593 |
| Deposita | 0 | 0 | 779.183 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 7.828.492 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 166.942 | 161 | 18.723.298 | 0 |
| | <u>3.659.459</u> | <u>3.382</u> | <u>83.018.129</u> | <u>42.775.939</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 5.250 t.kr. med pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 141.878 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 "Hensat til uddeling". Årets faktiske uddeling præsenteres som en særskilt linje som reduktion af egenkapital posten "Overført resultat".

Fonden er omfattet af Fondsbeskatningloven § 15, stk. 3 nr. 3 og er 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 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.

Afledte finansielle instrumenter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 3-5 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. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Materielle anlægsaktiver i form af kunst overtaget efter arv fra person, er opskrevet til forventet nytteværdi for fonden. Opskrivningen er foretaget over egenkapitalen i en særlig post benævnt opskrivningshenlæggelse. Under hensyntagen til regnskabpostens særlige karakter (kunst) afskrives opskrivningshenlæggelsen ikke.

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. Nye lån optages til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.