

Marjattahjemmenes Støttefond

Strandvejen 15
4733 Tappernøje
CVR-nr. 35388753

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 07.04.2018

Dirigent

Navn: Finn Skoubo Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marjattahjemmenes Støttefond
Strandvejen 15
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 35388753
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 56 96 51 19

Bestyrelse

Finn Skoubo Pedersen, formand
Henrik Studsgaard, næstformand
Torben Anker Sørensen
Ole Flemming Hvidesten Rasmussen
Karen Albertsen
Lisbet Stokkebye Kolmos
Ursula Dieterich-Pedersen
Bente Abrahamsen
Marko Fribert, medarbejderrepræsentant

Direktion

Bernhard Franz Schmitz, daglig leder
Thomas Meyhoff Crone, administrationschef

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 07.04.2018

Direktion

Bernhard Franz Schmitz
daglig leder

Thomas Meyhoff Crone
administrationschef

Bestyrelse

Finn Skoubo Pedersen
formand

Henrik Studsgaard
næstformand

Torben Anker Sørensen

Ole Flemming Hvidesten
Rasmussen

Karen Albertsen

Lisbet Stokkebye Kolmos

Ursula Dieterich-Pedersen

Bente Abrahamsen

Marko Fribert
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Marjattahjemmenes Støttefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marjattahjemmenes Støttefond for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 07.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet i 2017 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 1.602 t.kr. er tilfredsstillende. Resultatet er som forventet.

Pr. 01.01.2017 er der foretaget en sammenlægning af Feldskov Fonden og Marjattahjemmenes Støttefond. Dette har resulteret i, at der er en tilgang på grunde og bygninger på 2.800 t.kr., som er indregnet ud fra vurderingsberetning pr. 14.06.2017. Derudover er der lavet en kapitalforhøjelse på grundkapitalen på 10 t.kr., så denne udgør 310 t.kr. pr. 31.12.2017, samt en kapitalforhøjelse af de frie reserver på 1.922 t.kr.

Der har i 2017 overvejende været ombygninger og vedligeholdelsesarbejder, herunder:

- Uglebo på SampoVig er ombygget til 2 mere selvstændige boliger.
- Fjordhuset er ombygget til 4 lejligheder for unge.

Marjattahjemmenes Støttefond har i 2017 modtaget 318 t.kr. fra andre fonde og private. Ikke mindst tilsagnet om donationer til Baggehuset på Bredeshave har resulteret i donationer, på samlet 13,9 mio.kr. Byggeriet igangsættes med nedrivning af dyrlægeboligen i maj 2018, og der forventes aflevering af det færdige Baggehuset i maj 2019.

Indtægter fra basar og åbent hus arrangement udgør i alt 283 t.kr. Basaren var igen en succes og resulterede i et overskud på ca. 200 t.kr.

Uddelinger

Fonden har i år ikke foretaget uddelinger.

Forventet udvikling

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til Komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter "følg eller forklar" princippet.

Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til anbefalingerne og følger generelt alle anbefalinger med enkelte in fine begrundede undtagelser:

Pkt. 1.1.

Pkt. 2.1.1

Pkt. 2.2.1

Pkt. 2.2.2

Pkt. 2.3.1

Pkt. 2.3.2

Pkt. 2.3.3

Ledelsesberetning

Pkt. 2.3.4

Pkt. 2.3.5

Pkt. 2.4.1 følges ikke.

Pkt. 2.5.1

Pkt. 2.5.2 følges ikke.

Pkt. 2.6.1

Pkt. 2.6.2

Pkt. 3.1.1 følges ikke.

Pkt. 3.1.2 følges ikke.

Anbefaling nr. 2.4.1: "Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for at være uafhængig hvis den pågældende har været medlem i fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år".

Fonden følger ikke, idet de 4 medlemmer af bestyrelsen, der vælges blandt forældre/pårørende, vælges af en mindre kreds af mulige emner. Da det prioriteres højt, at medlemmerne bl.a. har kompetence og erfaring fra ledelse af større virksomheder, er den valgbare kreds ikke så stor. 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. Der er på årsmødet 2016 besluttet et generationsskifte over de kommende år.

Anbefaling nr. 2.5.2: "Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside".

Fonden følger ikke, idet Marjatta ikke ønsker 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.

Anbefaling nr. 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".

Fonden følger ikke, idet henset til fondens velgørende formål har medlemmerne af bestyrelsen valgt ikke at oppebære vederlag for bestyrelsesarbejdet.

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

Anbefaling nr. 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 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".

Ledelsesberetning

Fonden følger ikke, idet henset til fondens velgørende formål har medlemmerne af bestyrelsen valgt ikke at oppebære vederlag for bestyrelsesarbejdet.

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

Bestyrelsens sammensætning 2017

Formand

Finn Skoubo Pedersen

Adm. dir.	63 år	Mand	Mange års erfaring som adm. direktør i Dachser. Bestyrelsesposter i flere virksomheder.
-----------	-------	------	---

Næstformand

Henrik Studsgaard

Departementschef	54 år	Mand	Cand. forst. et jur. Stor erfaring som direktør i offentlige myndigheder.
------------------	-------	------	---

Karen Albertsen

Arbejdsmiljøforsker	58 år	Kvinde	Cand. Psych. og Ph.d. Mangeårig forskererfaring. Medejer af Team Arbejdsliv ApS.
---------------------	-------	--------	--

Torben Anker Sørensen

Direktør	64 år	Mand	Mange års erfaring som adm. direktør i store virksomheder. Bestyrelsesposter i flere selskaber.
----------	-------	------	---

Ole Hvidesten Rasmussen

Pensioneret Amts- og kommunaldirektør	72 år	Mand	Cand. Polit. Mange års erfaring som direktør i kommuner og amt. Bestyrelsesmedlem. Ældresagen Ringsted.
---------------------------------------	-------	------	---

Ursula Dieterich-Pedersen

Uddannelseskonsulent	51 år	Kvinde	Antropolog og sygeplejerske. Regionsrådsmedlem Udpeget af Region Sjælland
----------------------	-------	--------	--

Bente Abrahamsen

Forretningskvinde	61 år	Kvinde	Byrådsmedlem Udpeget af Faxe Kommune
-------------------	-------	--------	---

Lisbet Kolmos

Læge	75 år	Kvinde	Antroposofisk velfunderet medlem. Tidligere leder af Marjatta
------	-------	--------	---

Marko Fribert

Socialpædagog	37 år	Mand	Medarbejderrepræsentant
---------------	-------	------	-------------------------

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettoomsætning		11.930.549	11.439
Andre driftsindtægter	1	2.969.263	3.473
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.679.433)</u>	<u>(4.120)</u>
Bruttoresultat		11.220.379	10.792
Af- og nedskrivninger	2	(3.608.806)	(4.196)
Andre driftsomkostninger	3	<u>(2.419.168)</u>	<u>(2.476)</u>
Driftsresultat		5.192.405	4.120
Andre finansielle indtægter	4	2.604	11
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(3.592.588)</u>	<u>(3.527)</u>
Årets resultat		<u>1.602.421</u>	<u>604</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.602.421</u>	<u>604</u>
		<u>1.602.421</u>	<u>604</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger		144.526.987	142.614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.000.000	291
Materielle anlægsaktiver under udførelse		414.957	2.027
Materielle anlægsaktiver	6	146.941.944	144.932
Andre værdipapirer og kapitalandele		197.272	205
Finansielle anlægsaktiver		197.272	205
Anlægsaktiver		147.139.216	145.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.561	0
Andre tilgodehavender		103.966	611
Tilgodehavender		119.527	611
Likvide beholdninger		257.356	1.592
Omsætningsaktiver		376.883	2.203
Aktiver		147.516.099	147.340

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		310.000	300
Reserve for opskrivninger		1.999.999	0
Henlagt til uddelinger		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>60.164.546</u>	<u>54.321</u>
Egenkapital		<u>62.974.545</u>	<u>55.121</u>
Gæld til realkreditinstitutter		56.334.987	59.216
Bankgæld		3.096.139	3.303
Deposita	7	766.329	1.135
Anden gæld	8	9.523.763	11.843
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>8.665.506</u>	<u>9.378</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>78.386.724</u>	<u>84.875</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	3.381.872	3.760
Bankgæld		1.621.509	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser		393.795	460
Anden gæld		557.654	2.689
Periodeafgrænsningsposter		<u>200.000</u>	<u>430</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.154.830</u>	<u>7.344</u>
Gældsforpligtelser		<u>84.541.554</u>	<u>92.219</u>
Passiver		<u>147.516.099</u>	<u>147.340</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	300.000	0	500.000	54.321.488
Kapitalforhøjelse	10.000	0	0	1.921.680
Årets opskrivninger	0	1.999.999	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	2.318.957
Årets resultat	0	0	0	1.602.421
Egenkapital ultimo	310.000	1.999.999	500.000	60.164.546
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				55.121.488
Kapitalforhøjelse				1.931.680
Årets opskrivninger				1.999.999
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter				2.318.957
Årets resultat				1.602.421
Egenkapital ultimo				62.974.545

Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter omfatter ændringer i forpligtelsen vedrørende renteswap.

Hensat til uddelinger vedrører uddelingsrammen for 2017.

Noter

1. Andre driftsindtægter

Regnskabsposten omfatter i al væsentlighed indtægter fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta" på 2.481 t.kr., gaver fra fonde og private på 318 t.kr., arv på 53 t.kr., basar indtægter på 283 t.kr. samt tilskud fra Slots- og kulturstyrelsens tips- og lottopulje på 84 t.kr.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.741.376	4.196
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(132.570)	0
	3.608.806	4.196

3. Andre driftsomkostninger

Regnskabsposten omfatter omkostninger fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta"

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	0	8
Øvrige finansielle indtægter	2.604	3
	2.604	11

	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.584.937	3.523
Dagsværdireguleringer	7.651	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	4
	3.592.588	3.527

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	179.646.793	1.375.269	2.026.883
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	2.800.000	0	0
Tilgange	3.425.984	0	260.348
Afgange	(862.630)	0	(1.872.274)
Kostpris ultimo	185.010.147	1.375.269	414.957
Årets opskrivninger	0	1.999.999	0
Opskrivninger ultimo	0	1.999.999	0
Af- og nedskrivninger primo	(37.033.384)	(1.083.668)	0
Årets afskrivninger	(3.449.776)	(291.600)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(40.483.160)	(1.375.268)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.526.987	2.000.000	414.957

7. Deposita

Regnskabsposten vedrører forudbetalt husleje og huslejedepositum fra fondens lejere.

	2017 kr.	2016 t.kr.
8. Anden gæld		
Afledte finansielle instrumenter	9.523.763	11.843
	9.523.763	11.843

Afledte finansielle instrumenter, en gæld på 9.523.763 kr., er forpligtelsen pr. 31.12.2017 vedrørende renteswaps, som i tidligere år er indgået med henblik på at fastlåse renten til 4,61% på en andel af prioritetsgælden på ca. 54 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.

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 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.012.813	3.517	56.334.987	43.048.911
Bankgæld	208.200	82	3.096.139	2.751.593
Deposita	0	0	766.329	0
Anden gæld	0	0	9.523.763	0
Periodeafgrænsningsposter	160.859	161	8.665.506	0
	<u>3.381.872</u>	<u>3.760</u>	<u>78.386.724</u>	<u>45.800.504</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. 5.420 t.kr. med pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 142.514 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 opskrivningsshenlæggelse. Under hensyntagen til regnskabpostens særlige karakter (kunst) afskrives opskrivningsshenlæggelsen 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.