

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg
Storegade 16
4780 Stege*

CVR-nr: 36 16 87 49

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(5. regnskabsår)

Godkendt på årsregnskabsmødet, den 23. april 2019



Dirigent
Jesper Kronborg
Bakkedraget 14
4793 Bogø

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Regnskabspraksis 12

Resultatopgørelse 15

Balance 16

Specifikationer 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014, Bekendtgørelse om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand efter folkeskoleloven i dagbehandlingstilbud og anbringelsessteder samt institutionens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Skovhusevej, den 23. april 2019

Direktion



Jesper Kronborg




Jørgen Aabye

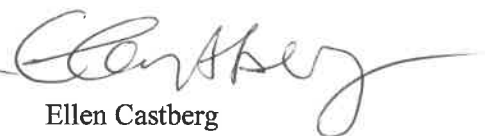
Bestyrelse



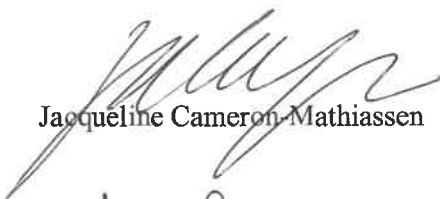
Steen Refstrup Mulbjerg
Formand



Karina Storgaard Frederiksen
Næstformand



Ellen Castberg



Jacqueline Cameron-Mathiassen



Jesper Kronborg

Jørgen Søb



Jørgen Aabye

Til fondsbestyrelsen i Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014, Bekendtgørelse om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand efter folkeskoleloven i dagbehandlingstilbud og anbringelsessteder samt institutionens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014, Bekendtgørelse om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand efter folkeskoleloven i dagbehandlingstilbud og anbringelsessteder samt institutionens vedtægter.

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, Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014, Bekendtgørelse om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand efter folkeskoleloven i dagbehandlingstilbud og anbringelsessteder samt institutionens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Stege, den 23. april 2019

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Bente Bille

Registreret revisor

mne3965

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg Storegade 16 4780 Stege
	Telefon: 55 86 12 98 E-mail: charlotte@fanefjord-fond.dk
	CVR-nr.: 36 16 87 49 Stiftet: 1. november 2014 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Steen Refstrup Mulbjerg, formand Karina Storgaard Frederiksen, næstformand Ellen Castberg Jacqueline Cameron-Mathiassen Jesper Kronborg Jørgen Søe Jørgen Aabye
Direktion	Jesper Kronborg Bakkedraget 14 4793 Bogø Jørgen Aabye Vesterskovvej 28 4793 Bogø
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at yde undervisningstilbud til elever i den undervisningspligtige alder, hvis udvikling kræver en særlig hensyntagen eller speciel støtte, som ikke kan ydes inden for rammerne af den almindelige undervisning i folkeskolen.

De vedtægtsmæssige formål består i at drive undervisning kombineret med behandlingstilbud for udsatte børn og unge efter de til enhver tid gældende regler herom. Formålet varetages på baggrund af overenskomster indgået med hjemmel i folkeskoleloven, jf. herved lovebekendtgørelse nr. 665 af 20. juni 2014, kapitel 3, herunder navnlig § 20, stk. 5, jf. §22.

Fondens virke vil være underlagt tilsyn fra de myndigheder, med hvilke institutionen har indgået overenskomster.

Fonden kan indgå aftale om leje/køb af fast ejendom, bygninger og lokaler til opfyldelse af formålet.

Fonden kan drive virksomhed gennem datterselskaber, hvis aktiviteterne ligger inden for fondens formål.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende. Fonden har i året haft en belægning på 151,42%.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende. En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Åbenhed og kommunikation

Det er aftalt, at al kommunikation omkring Fondens daglige drift og virke varetages af direktørerne, men at Formanden udtaler sig til offentligheden omkring særlige forhold.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne, med assistance fra direktionen og administratoren.

På bestyrelsesmøderne sikrer bestyrelsen løbende, at fondens aktivitetsformål fremmes mest muligt, og at den daglige drift alene varetager fondens interesser og lever op til bestyrelsens forventninger. Gennem en kompetent og professionel ledelse af fonden, sikres fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning, samt gennemsigtig og åbenhed om Fondens arbejde.

Fondens bestyrelse udpeges i henhold til vedtægterne, som også bestemmer bestyrelsens sammensætning. Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Bestyrelsen evaluerer løbende arbejdet i bestyrelsen.

Ledelsens vederlag

Bestyrelshonoraret har for regnskabsåret udgjort kr. 56.000 (kr. 74.000 i sidste regnskabsår).

Administrationshonoraret har for regnskabsåret udgjort kr. 477.305 (kr. 468.483 i sidste regnskabsår).

I forlængelse af lov om erhvervsdrivende fonde har komiteen for god fondsledelse udarbejdet et sæt ”Anbefalinger for god fondsledelse”, som erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til og i årsrapporten forklare, hvis anbefalingerne ikke følges.

LEDELSESBERETNING

Den Erhvervsdrivende Fond følger i al væsentlighed disse anbefalinger, bortset fra anbefalingen om valgperioder for bestyrelsesmedlemmer. Komiteen har anbefalet, at bestyrelsens medlemmer som minimum vælges for en periode på 2 år og maksimalt for en periode på 4 år, med mulighed for genvalg. Fundatsen for Den Erhvervsdrivende Fond foreskriver ingen minimums- eller maksimumsperiode. Udgangspunktet for bestyrelsens sammensætning har været, at den er bredt sammensat erhvervs- og uddannelsesmæssigt i relation til mangfoldighed og kompetencer, således at bestyrelsen til en hver tid kan udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen til gavn for fondens formål. Det påses endvidere, at en passende del af fondens bestyrelsesmedlemmer er uafhængige.

Bestyrelsens sammensætning iflg. vedtægterne:

"Bestyrelsen er fondens øverste ledelse og består af 5-7 medlemmer.

Bestyrelsen sammensættes således:

- A. Et medlem udpeges af og blandt de til enhver tid værende medarbejdere på fondens tilbud fraset ledende medarbejdere.
- B. To medlemmer er den til enhver tid værende leder af/direktør i de to stiftende fonde.
- C. To-fire medlemmer med kompetencer som beskrevet nedenfor.

Fondens A-medlem udpeges for to år ad gangen, mens C-medlemmer udpeges for fire år ad gangen. Udpegningsperioden udløber umiddelbart efter årsregnskabsmødet. Bestyrelsen udpeger C-bestyrelsesmedlemmer på årsregnskabsmødet, og medarbejderne skal senest umiddelbart inden årsregnskabsmødet det relevante år have udpeget et bestyrelsesmedlem.

Genudpegning af bestyrelsesmedlemmer kan finde sted.

A-medlemmet udpeges i lige år. Efter stiftelsen sker det første gang med virkning fra den 1. august 2018, næste gang med virkning fra den 1. august 2020 og så fremdeles.

C-medlemmerne udpeges forskudt med to års mellemrum. Efter stiftelsen udpeges der første gang et C-medlem med virkning fra den 1. august 2018, næste gang udpeges dette C-medlem med virkning fra den 1. august 2022, og derefter i lige år med fire års mellemrum.

De resterende et - tre C-medlemmer udpeges efter stiftelsen første gang med virkning fra den 1. august 2019, næste gang med virkning fra den 1. august 2023 og derefter i ulige år med fire års mellemrum.

Det skal tilstræbes, at bestyrelsen ved stiftelsen og senere har medlemmer, der til sammen besidder følgende kvalifikationer.

Økonomisk og/eller administrativ erfaring, erfaring fra privat forretningsvirksomhed/-drift kombineret med faglig indsigt i og/eller uddannelsesmæssig og/eller erfaringsmæssig kompetence inden for undervisnings- og behandlingsområdet.

Hvis bestyrelsen består af fem medlemmer inklusiv det af medarbejderen udpegede medlem, skal mindst et medlem være uafhængigt af stifterne. Hvis bestyrelsen består af seks - syv medlemmer inklusiv det af medarbejderens udpegede medlem, skal mindst to af bestyrelsens medlemmer være uafhængige af stifterne.

C-bestyrelsesmedlemmerne er selvsupplerende således at forstå, at hele den på det pågældende tidspunkt siddende bestyrelse inklusiv den/de fragående C-medlemmer udpeger nye medlemmer til bestyrelsen.

Afgår et eller flere bestyrelsesmedlemmer i valgperioden, skal nye udpeges uden ugrundet ophold, således at bestyrelsen altid består af mindst fem medlemmer. Det nye bestyrelsesmedlem udpeges i så fald for den resterende del af valgperioden for den, vedkommende træder i stedet for".

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen er sammensat af følgende medlemmer:

Navn: Steen Mulbjerg

Stilling: Bestyrelsesformand

Alder: 73 år

Køn: Mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 7/10-2014

Særlige kompetencer: Organisation, økonomi, bestyrelsesarbejde

Øvrige ledelseshverv: Tidligere udviklingschef i Danske Bank, konsulent

Anses medlemmet for uafhængig: Ja

Udpeget af: Fællesskabet Fanefjord Fond

Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Navn: Jesper Kronborg

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Alder: 51 år

Køn: Mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 7/10-2014

Særlige kompetencer: Lederstilling

Øvrige ledelseshverv: Leder for Fællesskabet Fanefjord Fond

Anses medlemmet for uafhængig: Ja

Udpeget af: Fællesskabet Fanefjord Fond

Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Navn: Jørgen Aabye

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Alder: 66 år

Køn: Mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 7/10-2014

Særlige kompetencer: Lederstilling

Øvrige ledelseshverv: Direktør Startskuddet

Anses medlemmet for uafhængig: Ja

Udpeget af: Startskuddets Uddannelses- og Udviklingsfond

Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Navn: Karina Storgaard Frederiksen

Stilling: Næstformand

Alder: 46 år

Køn: Kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 22/4-2015

Særlige kompetencer: Bogholder, Merkonom i organisation og samarbejde

Øvrige ledelseshverv: Sekretariatschef på Startskuddet

Anses medlemmet for uafhængig: Ja

Udpeget af: Startskuddets Uddannelses- og Udviklingsfond

Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

LEDELSESBERETNING

Navn: Jørgen Søe
Stilling: Bestyrelsesmedlem
Alder: 71 år
Køn: Mand
Dato for indtræden i bestyrelsen: 15/3-2017
Særlige kompetencer: Pædagog
Øvrige ledelseshverv: ingen
Anses medlemmet for uafhængig: Ja
Udpeget af: Fællesskabet Fanefjord Fond
Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Navn: Ellen Castberg
Stilling: Bestyrelsesmedlem
Alder: 67 år
Køn: Kvinde
Dato for indtræden i bestyrelsen: 15/3-2017
Særlige kompetencer: Lærer
Øvrige ledelseshverv: ingen
Anses medlemmet for uafhængig: Ja
Udpeget af: Startskuddets Uddannelses- og Udviklingsfond
Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Navn: Jacqueline Cameron-Mathiassen
Stilling: Bestyrelsesmedlem - medarbejderrepræsentant
Alder: 57 år
Køn: Kvinde
Dato for indtræden i bestyrelsen: 7/10-2014
Særlige kompetencer: Lærer, MSc Health Psychology, MSc, MBPsS
Øvrige ledelseshverv: Rådgivende bestyrelsesmedlem i Urd & Co
Anses medlemmet for uafhængig: Ja
Udpeget af: Medarbejdere
Bestyrelseshonorar: kr. 8.000

Redegørelse for uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b
Fondens uddelingspolitik er udmøntet i overensstemmelse med fondens vedtægter.
Fonden har ikke foretaget uddelinger i året.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Fællesskolen c/o Jesper Kronborg for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Endvidere er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014, Bekendtgørelse om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand efter folkeskoleloven i dagbehandlingstilbud og anbringelsessteder samt institutionens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af undervisning, dagbehandling og øvrige indtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår undervisningsomkostninger, transport mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til fondens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger til pengeinstitut samt Skat.

BALANCEN

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	5.000

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er

REGNSKABSPRAKSIS

det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af overført resultat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.243.686	3.490
1 Personalemkostninger.....	3.070.532-	2.561-
DRIFTSRESULTAT	1.173.154	929
Andre finansielle omkostninger.....	17.812-	11-
ÅRETS RESULTAT	1.155.342	918
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.155.342	918
DISPONERET I ALT	1.155.342	918

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.673	188
Materielle anlægsaktiver	156.673	188
Deposita	33.330	33
Finansielle anlægsaktiver	33.330	33
ANLÆGSAKTIVER	190.003	221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.921	0
Andre tilgodehavender	28.488	19
Periodeafgrænsningsposter	47.993	34
Tilgodehavender	247.402	53
Likvide beholdninger	4.242.225	3.166
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.489.627	3.219
AKTIVER	4.679.630	3.440

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Grundkapital	300.000	300
Overført resultat.....	3.994.183	2.839
2 EGENKAPITAL.....	4.294.183	3.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	156.139	73
Anden gæld.....	229.308	228
Kortfristede gældsforpligtelser.....	385.447	301
GÆLDSFORPLIGTELSE	385.447	301
PASSIVER	4.679.630	3.440
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Nærstående forhold		

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.723.384	2.262
Pensioner	305.992	264
Andre udgifter til social sikring.....	41.156	35
	3.070.532	2.561

Der har i 2018 været 6 personer beskæftiget og tilsvarende antal i 2017.

Lønnen til den samlede ledelse har i 2018 udgjort kr. 449.859.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Grundkapital	300.000	0	300.000
Overført resultat.....	2.838.841	1.155.342	3.994.183
	3.138.841	1.155.342	4.294.183

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Fonden Fællesskolen har indgået en lejekontrakt vedr. Skovhusevej 21, 4735 Mern. Lijekontraktens opsigelsesvarsel er 6 måneder, hvilket giver en huslejeforpligtelse på kr. 112.680.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ingen sikkerhedsstillelser.

SPECIFIKATIONER

2018 2017
kr. 1000

5 Nærstående forhold

Direktørerne har i 2018 modtaget løn for kr. 372.909.
Bestyrelses honorarer udgør kr. 56.000.

Nærtstående parter:

Der er indgået en huslejekontrakt vedr. Skovhusevej, som beskrevet under "Kontraktlige forpligtelse og eventualposter mv.". Huslejen inkl. driftsomkostninger kr. 227.338 betales til Ejendomsfonden Startskuddet, hvor Annette Aabye er bestyrelsesmedlem og ægtefælle til direktør og bestyrelsesmedlem Jørgen Aabye.

Vedr. 2018:

Fonden Fællesskolen køber frokost af Fonden Startskuddet, hvilket beløber sig til kr. 69.085.

Fonden Fællesskolen har betalt omkostninger/vedligeholdelse af lokaler for kr. 5.923 til Fonden Startskuddet.

Fonden Fællesskolen har betalt omkostninger til rengøring af lokaler for kr. 57.700 til Fonden Startskuddet.

Fonden Fællesskolen har herudover betalt mindre omkostninger til reparationer af bil mv. til Fonden Startskuddet.

I Fonden Startskuddet er Annette Aabye direktør og Jørgen Aabye er bestyrelsesmedlem.