

Sofiefonden

c/o Advokat Christian Kruse-Madsen
Langelinie Allé 35, 2100 København Ø

CVR-nr. 56 43 84 16

Årsrapport 2017

Godkendt på bestyrelsesmødet den 28. maj 2018

Dirigent:

.....
Christian Kruse-Madsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sofiefonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.



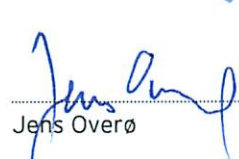
Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 28. maj 2018

Daglig ledelse:


.....
Christian Kruse-Madsen
direktør

Bestyrelse:


.....
Thomas Holm
formand
.....
Ole Sylvester Jørgensen
.....
Sarah Ayla Parlar Lorentzen
.....
Heidi Pernille Thamestrup
.....
Jens Overø
.....
Bente Groth
.....
Peter Andreassen
.....
Bente Laustsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Sofiefonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sofiefonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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 28. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Robert Christensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne16653

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Sofiefonden
Adresse, postnr., by	c/o Advokat Christian Kruse-Madsen Langelinie Allé 35, 2100 København Ø
CVR-nr.	56 43 84 16
Bestyrelse	Thomas Holm, formand Ole Sylvester Jørgensen Sarah Ayla Parlar Lorentzen Heidi Pernille Thamestrup Jens Overø Bente Groth Peter Andreassen Bente Laustsen
direktør	Christian Kruse-Madsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuhs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelser	Nordea Bank Danmark A/S Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at indsamle midler og yde støtte til oprettelse og drift af institutioner til gavn for autistiske børn og institutioner og boliger for disse, når de som voksne forlader børneinstitutionerne. Fonden yder endvidere støtte til forskning, publikationer, uddannelses- og studierejser og lignende opgaver, som efter bestyrelsens skøn vil være til gavn for mennesker med autisme.

Sofiefonden arbejder i samarbejde med Den A.P. Møllerske Støttefond, Realdania, Sofieskolen og Gladsaxe Kommune på at realisere en ny døgninstitution med plads til 18 børn med autisme på Damsagergrunden. Projektet, som har et samlet anlægsbudget på ca. 40 mio. kr., realiseres via Ejendomsselskabet Damsager P/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2017 udgør 2.759.857 kr. mod 2.736.811 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 1.387.388 kr. mod et overskud på 1.141.542 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 23.033.586 kr.

Fondens grundkapital er i året udvidet med 3.000.000 kr., og udgør 7.250.000 kr. pr. 31. december 2017.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er med udgangspunkt i fondens formål fastsat af bestyrelsen således:

Fonden foretager interne uddelinger til drift og udvikling af de ejendomme, der ejes af fonden og af fondens datterselskaber.

Ved eksterne uddelinger til forskning, publikationer, uddannelses- og studierejser og lignende opgaver lægger fonden vægt på, at det pågældende projekt skal kunne bidrage til almen viden om, hvordan vilkårene for mennesker med autisme kan fremmes.

Fonden har ikke ressourcer til på egen hånd at finansiere større forskningsprojekter, men foretrækker at støtte sådanne projekter med mindre tilskud for at fremme yderligere støtte fra anden side.

Fonden yder ikke støtte, der har karakter af driftstilskud, og støtter således ikke konkrete behandlingsopgaver. Fonden kan dog i begrænset omfang yde støtte til projekter, der varetages af andre organisationer til gavn for autister, og som giver autistiske børn og unge en konkret rejseoplevelse.

Fonden yder ikke støtte til opgaver, der varetages af det offentlige.

Årets uddelinger

Fondens uddelinger består væsentligst af omkostningerne ved driften af fondens ejendomme. Disse interne uddelinger er udgiftsført i resultatopgørelsen. Fonden har endvidere foretaget eksterne uddelinger på 101.400 kr. i 2017.

Fonden har udarbejdet en særskilt legatarfortegnelse, der indsendes til Erhvervsstyrelsen samtidig med den digitale indberetning af årsrapporten for 2017.

For det kommende år har bestyrelsen fastsat en uddelingsramme på 500.000 kr.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse har forholdt sig til "Anbefalinger for god fondsledelse", udarbejdet af Komiteen for god fondsledelse. Fonden ønsker at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer åbenhed og gennemsigtighed og ønsker derfor, med respekt for særlige bestemmelser i fondens fundats, at efterkomme de anbefalinger, som er relevante for fonden.

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

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.	ja	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
<i>2.1. Overordnede opgaver og ansvar</i>		
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.	ja	
<i>2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i>		
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.	ja	
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.	nej	Fonden har ikke en næstformand. Bortset herfra følges anbefalingen.
<i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i>		
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.	ja	
2.3.2. Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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.	ja	
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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.	ja	
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.	ja	
2.4. Uafhængighed		
2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk	nej	Den kreds af personer, der i Danmark beskæftiger sig med mennesker med autisme, er relativt begrænset, og er typisk engageret i autisme i flere forskellige sammenhænge. Flertallet af fondens bestyrelsesmedlemmer deltager derfor som ansatte eller som ledelsesmedlemmer i virksomheder, institutioner eller organisationer, der beskæftiger sig med mennesker med autisme, og som fra tid til anden modtager donationer fra fonden. Dels af samme grund og dels fordi et af fondens bestyrelsesmedlemmer er født medlem, kan valgperioden for bestyrelsesmedlemmer overstige 12 år. Et af fondens bestyrelsesmedlemmer er direktør i fondens datterselskab - Ejendomsselskabet Damsager P/S.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<i>2.5. Udpegningsperiode</i>		
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.	nej	Den daglige leder af Sofieskolen i Gladsaxe er udpeget på ubestemt tid, idet dette bestyrelsesmedlem ifølge fondens vedtægter er født medlem af fondens bestyrelse. Bortset herfra følges anbefalingen, idet bestyrelsens medlemmer vælges for en periode på 3 år.
2.5.2. Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	nej	Fondens fundats har ikke fastsat en aldersgrænse, og bestyrelsen har under hensyntagen til fondens karakter ikke fundet det relevant at supplere fundatsen på dette punkt.
<i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i>		
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.	nej	Bestyrelsen foretager evalueringen i forbindelse med bestyrelsesmedlemmers eventuelle genvalg, men har grundet fondens karakter og fondens begrænsede virkeområde fundet det uforholdsmæssigt at foretage en årlig evaluering.
2.6.2. Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	nej	Direktionens arbejde evalueres løbende, men grundet fondens karakter og fondens begrænsede virkeområde har bestyrelsen fundet det uforholdsmæssigt at fastsætte faste kriterier for evalueringen.
3. Ledelsens vederlag		
3.1. 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.	nej	Bestyrelsehvervet og hvervet som direktion er ulønnet.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
3.2. 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.	nej	Se 3.1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Fonden forventer et positivt resultat for 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Huslejeindtægter	2.759.857	2.736.811
	Ejendomsomkostninger	-248.065	-138.220
	Andre eksterne omkostninger	-182.984	-225.282
	Bruttoresultat	2.328.808	2.373.309
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-697.314	-697.313
	Resultat før finansielle poster	1.631.494	1.675.996
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-99.917	-50.737
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	252.083	246.526
	Finansielle indtægter	114.517	160.923
	Finansielle omkostninger	-510.789	-891.166
	Resultat før skat	1.387.388	1.141.542
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.387.388	1.141.542
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	101.400	197.500
	Årets uddelinger	101.400	197.500
	Heraf anvendt af uddelingsramme	-101.400	-197.500
	Overført resultat	1.285.988	944.042
		1.387.388	1.141.542

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	20.272.028	20.969.342
		<u>20.272.028</u>	<u>20.969.342</u>
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	253.080	352.997
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.892.425	1.454.621
		<u>2.145.505</u>	<u>1.807.618</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.417.533</u>	<u>22.776.960</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.970.041	2.568.160
4	Andre tilgodehavender	46.969	500.781
	Periodeafgrænsningsposter	0	17.090
		<u>5.017.010</u>	<u>3.086.031</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>57.502</u>	<u>83.581</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.740.014</u>	<u>7.672.621</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.814.526</u>	<u>10.842.233</u>
	AKTIVER I ALT	<u>37.232.059</u>	<u>33.619.193</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	7.250.000	4.250.000
	Overført resultat	15.283.586	13.811.877
	Uddelingsramme	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>23.033.586</u>	<u>18.561.877</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	13.316.573	13.897.737
		<u>13.316.573</u>	<u>13.897.737</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	581.164	571.662
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.018	1.549
	Anden gæld	287.718	586.368
		<u>881.900</u>	<u>1.159.579</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.198.473</u>	<u>15.057.316</u>
	PASSIVER I ALT	<u>37.232.059</u>	<u>33.619.193</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Uddelingsramme</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	4.250.000	13.811.877	500.000	18.561.877
Kapitalforhøjelse	3.000.000	0	0	3.000.000
Overført via resultatdisponering	0	1.285.988	101.400	1.387.388
Egenkapitalbevægelse i associeret virksomhed	0	185.721	0	185.721
Årets uddelinger	0	0	-101.400	-101.400
Egenkapital				
31. december 2017	<u>7.250.000</u>	<u>15.283.586</u>	<u>500.000</u>	<u>23.033.586</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofiefonden for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Indtægter indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver samt modtagne gaver og bidrag.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsudgifter omfatter ejendommenes driftsudgifter, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33 år
-----------	-------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen. Ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages fradrag for uddelinger og konsolideringsfradrag samt skattemæssige hensættelser til fremtidige almenyttige uddelinger.

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelse til senere almenyttige uddelinger. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst af foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling kan ikke indregnes regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes dog ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskættning som følge af, at det er fondens hensigt fortsat at uddele alle disponible midler i overensstemmelse med fondens formål.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Uddelingsrammen afsættes med det beløb, som bestyrelsen ønsker at have til disposition for uddelinger, der besluttet i perioden frem til aflæggelse af årsrapport for det følgende år.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på lånoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2017	28.433.268
Kostpris 31. december 2017	28.433.268
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	7.463.926
Årets afskrivninger	697.314
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	8.161.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	20.272.028

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
Ejendomsselskabet Damsager P/S	København	100,00 %
Ejendomsselskabet Damsager Komplementar IVS	København	100,00 %

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder		
Autismens Hus I/S	Herlev	33,33 %

kr.	2017	2016
4 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende hos Fonden for bolig og beskæftigelse for autistiske unge i Storkøbenhavn	0	500.000
Øvrige tilgodehavender	46.969	781
	<u>46.969</u>	<u>500.781</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 10.877 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Fonden har ingen kautions- eller garantiforpligtelser pr. 31. december 2017.

Sofiefonden ejer 1/3 af Autismens Hus I/S, hvormed Sofiefonden hæfter direkte og solidarisk over for tredjemand for de forpligtelser, der påhviler interessentskabet. Gældsforpligtelsen i henhold til årsregnskabet pr. 31. december 2017 for Autismens Hus I/S udgør 15.802.273 kr.

Fonden har afgivet støtteerklæring til dattervirksomheden Ejendomsselskabet Damsager P/S frem til 31. december 2018 med henblik på, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med forfald.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Dattervirksomhed

Ejendomsselskabet Damsager P/S, som i 2017 har modtaget yderligere lån på 2.325.000 kr. Det akkumulerede mellemværende er forrentet med 1 % p.a. og udgør pr. 31. december 2017 4.970.041 kr.

Bestyrelse og direktion

Bestyrelse og direktion modtager ikke vederlag.

Bestyrelsesmedlemmers kompetencer, uafhængighed samt øvrige direktions- og bestyrelsesposter:

Thomas Holm:

Pårørende til autist.

Er uafhængig.

Direktionsposter: Th Holding ApS og Tgnh Holding ApS.

Bestyrelsesposter: Ejendomsselskabet Damsager P/S.

Ole Sylvester Jørgensen:

Overlæge i psykiatri med særlig kompetence inden for autisme.

Er ikke uafhængig. Er tilknyttet organisation, der har modtaget støtte fra fonden og deltaget i fondens bestyrelse i mere end 12 år.

Sarah Ayla Parlar Lorentzen:

Psykolog med særlig kompetence inden for autisme.

Er uafhængig.

Bestyrelsesposter: Else Lachmann's Fond.

Heidi Pernille Thamstrup:

Formand for Landsforeningen for Autisme og pårørende til autist.

Er ikke uafhængig. Er tilknyttet organisation, der har modtaget støtte fra fonden.

Direktionsposter: Det Nationale Autismeinstitut ApS

Bestyrelsesposter: Det private botilbud Højtoft, Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet, Fonden SOVI.

Jens Overø:

Generel erhvervskompetence inden for sundhedsområdet og pårørende til autist.

Er ikke uafhængig. Er tilknyttet organisation, der har modtaget støtte fra fonden.

Bestyrelsesposter: Fonden Skovdiget, Det Private Botilbud Højtoft, Fonden Center For Autisme, Selskabet for historie, litteratur og kunst.

Bente Groth:

Ekspertise inden for fonde.

Er uafhængig.

Bestyrelsesposter: Projekt UdenFor.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Bente Laustsen:

Leder af Sofieskolen. Særlig ekspertise inden for autisme.

Er ikke uafhængig. Er tilknyttet institution, der har modtaget støtte fra fonden.

Bestyrelsesposter: Fonden Center For Autisme, Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet og Ejendomsselskabet Damsager P/S.

Peter Morten Andreassen:

Ekspertise inden for fast ejendom.

Er ikke uafhængig. Er direktør i fondens datterselskab.

Direktionsposter: Ejendomsselskabet Norden I Management A/S samt en række tilknyttede virksomheder, Pan Management Care ApS, Skyline Komplementar ApS, Ejendomsselskabet Damsager Komplementar IVS, Ejendomsselskabet Damsager P/S, Atp-Ip Komplementar ApS og Atp-Ip P/S.

Bestyrelsesposter: Ejendomsselskabet Norden samt en række tilknyttede virksomheder, K/S Retail Stores I, UK, Ejendomsselskabet Helios Berlin Köpenick A/S, Dades A/S, Dansk Financia. Aktieselskab For Administration og Kapitalanlæg, Erik Olesens Ejendomsselskab A/S, Aktieselskabet Matr. Nr. 363 Vestervold Kvarter, K/S Astoria, København, Skyline Komplementar ApS, Atpfa K/S, Ejendomsselskabet Damsager P/S, Jensen & Møller Holding A/S og Helios Ejendomsselskab A/S.

Christian Kruse-Madsen:

Direktionsposter: Walthamstow Komplementar ApS, 16. December 2013 ApS, Holdingselskabet Tyske Ejendomme ApS i likvidation, Ejendomsselskabet Scandinavia A/S og Ejendomsaktieselskabet af 17/12 1973.

Bestyrelsesposter: K/S Walthamstow, Jensen & Møller Holding A/S, Bækgården Holding ApS, Ejendomsaktieselskabet af 17/12 1973, Ejendomsselskabet Scandinavia A/S, Ideas Denmark A/S og Ejendomsselskabet Norden Management A/S.

Yderligere direktions- eller likvidatorhverv:

Foreign Property UK ApS, Ejendomsselskabet Berlin Neukölln ApS i likvidation, Ejendomsselskabet Wildenbruch Platz i likvidation, 17. december 2012 ApS, UK Properties V Komplementar ApS i likvidation, UK Properties VI Komplementar ApS i likvidation, UK Properties VII Komplementar ApS i likvidation, UK Properties IX Komplementar ApS i likvidation, UK Properties XI Komplementar ApS i likvidation, Advokatfirmaet Janne Rützou ApS i likvidation, Ejendomsselskabet Helios Berlin Köpenick A/S i likvidation, Polyfa ApS i likvidation

Yderligere bestyrelseshverv:

UK Properties ApS, Foreign Property Value ApS