

Sofiefonden

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

CVR-nr. 56 43 84 16



Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 23. maj 2016

Som dirigent:



.....
Christian Kruse-Madsen



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sofiefonden.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 23. maj 2016

Direktion:


.....
Christian Kruse-Madsen

Bestyrelse:


.....
Thomas Holm
formand
.....
Ole Sylvester Jørgensen

.....
Sarah Ayla Lorentzen


.....
Heidi Pernille Thamestrup
.....
Jens Overø
.....
Bente Groth
.....
Peter Andreassen
.....
Bente Laustsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Sofiefonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sofiefonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Svend Duelund Jensen
statsaut. revisor

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 Lorentzen Heidi Pernille Thamestrup Jens Overø Bente Groth Peter Andreassen Bente Laustsen
Direktion	Christian Kruse-Madsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelser	Nordea Bank Danmark A/S Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Beretning

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.

Fondens bestyrelse har rettet sin opmærksomhed mod de spørgsmål, der kan være knyttet til at skabe rammerne om en problemfri pensionisttilværelse for mennesker med autisme, når disse forlader arbejdsmarkedet, herunder egnede boligforhold. I international sammenhæng har bestyrelsen kunnet konstatere, at det arbejde for mennesker med autisme, som fonden gennem årene har støttet, har vakt opmærksomhed i udlandet, hvorfra arbejdet - især via forbindelser til Sofieskolen - følges med interesse.

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., vil blive realiseret via Ejendomsselskabet Damsager P/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2015 udgør 2.714.326 kr. mod 2.927.610 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et overskud på 1.525.958 kr. mod 999.762 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 17.739.807 kr.

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 230.538 kr. i 2015.

Fonden har udarbejdet en særskilt legatarfortegnelse, der indsendes til Erhvervsstyrelsen samtidig med den digitale indberetning af årsrapporten for 2015.

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

Ledelsesberetning

Beretning

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 disse anbefalinger således:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	X	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	X	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	X	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.		Fonden har ikke en næstformand. Bortset herfra følges anbefalingen
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	X	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	X	

Ledelsesberetning

Beretning

<p>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.</p>	<p>X</p>	
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> - den pågældendes navn og stilling, - den pågældendes alder og køn, - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - medlemmets eventuelle særlige kompetencer, - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og - om medlemmet anses for uafhængigt 	<p>X</p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>X</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> - er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, - inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/ koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, 		<p>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</p>

Ledelsesberetning

Beretning

<p>- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/ koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <p>- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</p> <p>- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</p> <p>- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</p> <p>- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</p> <p>- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</p>		<p>donationer fra fonden.</p> <p>Dels af samme grund og dels fordi et af fondens bestyrelsesmedlemmer er født medlem, kan valgperioden for bestyrelsesmedlemmer overstige 12 år.</p> <p>Et af fondens bestyrelsesmedlemmer er direktør i fondens datterselskab - Ejendomsselskabet Damsager P/S.</p>
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>		<p>Den daglige leder af Sofieskolen i Gladsaxe er udpeget på ubestemt tid, idet dette bestyrelsesmedlem i følge fondens vedtægter er født medlem af fondens bestyrelse. Bortset herfra følges anbefalingen, idet bestyrelsens medlemmer vælges for en periode på 3 år.</p>
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>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.</p>

Ledelsesberetning

Beretning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.		Bestyrelsen foretager evalueringen i forbindelse med bestyrelsesmedlemmers eventuelle genvalg, men har grundet fondens karakter og fondens begrænsede virkeområde fundet det ufornuddent 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.		Direktionens arbejde evalueres løbende men grundet fondens karakter og fondens begrænsede virkeområde har bestyrelsen fundet det ufornuddent at fastsætte faste kriterier for evalueringen.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet		Bestyrelseshvervet og hvervet som direktion er ulønnet.
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.		Se 3.1.1

Ledelsesberetning

Beretning

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 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Huslejeindtægter	2.714.326	2.927.610
	Ejendomsudgifter	-272.475	-317.070
2	Andre driftsindtægter	607.532	0
	Andre eksterne omkostninger	-360.066	-162.485
	Bruttoresultat	2.689.317	2.448.055
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-697.314	-697.314
	Resultat af primær drift	1.992.003	1.750.741
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-59.717	-36.550
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	284.602	348.108
	Finansielle indtægter	40.472	19.688
	Finansielle omkostninger	-731.402	-1.082.225
	Resultat før skat	1.525.958	999.762
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.525.958	999.762
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	230.538	500.000
	Heraf anvendt af uddelingsramme	-230.538	0
	Uddelinger	230.538	463.750
	Overført resultat	1.295.420	36.012
		1.525.958	999.762

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	21.666.655	22.363.969
		<u>21.666.655</u>	<u>22.363.969</u>
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	403.734	463.451
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.330.067	881.597
		<u>1.733.801</u>	<u>1.345.048</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.400.456</u>	<u>23.709.017</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.101.490	246.945
5	Andre tilgodehavender	549.255	702.258
	Periodeafgrænsningsposter	45.616	24.893
		<u>1.696.361</u>	<u>974.096</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	117.811	246.886
		<u>117.811</u>	<u>246.886</u>
	Likvide beholdninger	7.952.162	5.068.544
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.766.334</u>	<u>6.289.526</u>
	AKTIVER I ALT	<u>33.166.790</u>	<u>29.998.543</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	4.250.000	2.000.000
	Overført resultat	12.989.807	11.530.519
	Uddelingsramme	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>17.739.807</u>	<u>14.030.519</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	14.286.423	14.787.358
		<u>14.286.423</u>	<u>14.787.358</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	500.935	489.242
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	91.877
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.475	44.562
	Anden gæld	614.150	554.985
		<u>1.140.560</u>	<u>1.180.666</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.426.983</u>	<u>15.968.024</u>
	PASSIVER I ALT	<u>33.166.790</u>	<u>29.998.543</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Uddelingsramme</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	2.000.000	11.530.519	500.000	14.030.519
Kapitalforhøjelse	2.250.000	0	0	2.250.000
Årets resultat	0	1.295.420	230.538	1.525.958
Egenkapitalbevægelse i associeret virksomhed	0	163.868	0	163.868
Årets uddelinger	0	0	-230.538	-230.538
Egenkapital 31. december 2015	<u>4.250.000</u>	<u>12.989.807</u>	<u>500.000</u>	<u>17.739.807</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofiefonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab er ikke udarbejdet med henvisning til årsregnskabslovens § 110.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Indtægter indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug 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 mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af 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
-----------	-------

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 beskatning 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 tilknyttede og associerede virksomheder

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

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

kr.	2015	2014
2 Andre driftsindtægter		
Modtagne gaver	22.955	0
Modtagen arv	584.577	0
	<u>607.532</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	<u>28.433.268</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>28.433.268</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.069.299
Årets afskrivninger	697.314
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.766.613</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>21.666.655</u>

Ud over prioritetsgæld pr. 31. december 2015, kr. 14.787.358, er tinglyst ejerpantebrev kr. 1.300.000.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Dattervirksomheder					
Ejendomsselskabet Damsager P/S	P/S	København	100,00 %	403.733	-59.717
Ejendomsselskabet Damsager Komplementar IVS	IVS	København	100,00 %	1	0
kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder					
Autismens Hus I/S	I/S	Herlev	33,33 %	3.990.199	853.803

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende hos Sofiefonden	0	193.720
Tilgodehavende hos Fonden for bolig og beskæftigelse for autistiske unge i Storkøbenhavn	500.000	500.000
Øvrige tilgodehavender	49.255	8.538
	<u>549.255</u>	<u>702.258</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 12.143 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Fonden har ingen kautions- eller garantiforpligtelser pr. 31. december 2015.

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 2015 for Autismens Hus I/S udgør 17.594.622 kr.

Fonden har afgivet støtteerklæring til dattervirksomheden Ejendomsselskabet Damsager P/S frem til 31. december 2016 med henblik på, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med forfald.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Sofiefonden's nærtstående parter omfatter følgende:

Dattervirksomhed

Ejendomsselskabet Damsager P/S, som i 2015 har modtaget yderligere lån på kr. 850.000. Det akkumulerede mellemværende er forrentet med 1% p.a. og udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.101.490.

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 indenfor autisme.

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

Sarah Ayla Lorentzen:

Psykolog med særlig kompetence indenfor autisme.

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

Heidi Pernille Thamstrup:

Formand for Landsforeningen for Autisme og pårørende til autist.

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

Direktionsposter: Det Nationale Autismeinstitut ApS Bestyrelsesposter: Fonden Unges

Uddannelsescenter, Stu - Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse og Den Erhvervsdrivende Fond Samrådet

Jens Overø:

Generel erhvervskompetence indenfor sundhedsområdet og pårørende til autist.

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

Bestyrelsesposter: Fonden Skovdiget, Det private Botilbud Højtoft og Fonden Center For Autisme.

Bente Groth:

Ekspertise indenfor fonde.

Er uafhængig.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Bente Laustsen:

Leder af Sofieskolen. Særlig ekspertise indenfor autisme.

Er ikke uafhængig, da 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 indenfor fast ejendom.

Er ikke uafhængig, 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-lp Komplementar ApS og Atp-lp 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, Polyfa Systems A/S I Likvidation, Ejendomsselskabet Langenhorn ApS I Likvidation, Holdingselskabet Tyske Ejendomme ApS I Likvidation, Ejendomsselskabet Scandinavia A/S og Ejendomsaktieselskabet af 17/12 1973.

Bestyrelsesposter: Xylem Water Solutions Denmark ApS, Fg af 30.10.2012 A/S, K/S Walthamstow, Jensen & Møller Holding A/S, Bækgården af 16/12-1997 ApS, Ejendomsaktieselskabet af 17/12 1973, Ejendomsselskabet Scandinavia A/S og Ideas Denmark A/S.