

Fonden Grennessminde Birkerød

Årsrapport for 2017

Tornevangsvej 97
3460 Birkerød
CVR-nr. 81 47 33 15



Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14



Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Grennessminde Birkerød Tornevangsvej 97 3460 Birkerød Telefon: 45 82 95 15 Hjemmeside: www.grennessminde.dk E-mail: grennessminde@grennessminde.dk CVR-nr.: 81 47 33 15 Stiftet: 31. august 1977 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Rudersdal Kommune
Bestyrelse	Ejner Jacobsen, formand Mette Lindberg Karin Sandberg Frans Albertsen Jesper Wass Hansen
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Fondens formål er at drive kombineret undervisnings-, -aktivitets og produktionsprogram, herunder anskaffe og drive de nødvendige bygningsfaciliteter. Målgruppen er svage borgere, herunder sent udviklede unge, som ikke umiddelbart er motiverede til eller har mulighed for at påbegynde uddannelse eller arbejde.

Med udgangspunkt i den praktiske samt teoretiske undervisning skal der sigtes mod at give deltagere optimale muligheder for at opnå beskæftigelse og evt. kompetencegivende uddannelse. Deltagerne skal uddannes til i videst muligt omfang at være selvhjulpne.

Det er endvidere fondens formål, at de praktiske aktiviteter skal ses som en del af undervisningen og lægges således tilrette, at det motiverer til at deltage i de teoretiske dele af programmet.

Den teoretiske undervisning skal tilrettelægges under hensyntagen til deltagerens forudsætninger og omfatter både almene, personlige og håndværksmæssige emneområder. Den teoretiske undervisning er af betydeligt omfang, og i størst mulig grad integreret med de praktiske aktiviteter.

Uddannelse- og erhvervsvejledning skal indgå som en del af den teoretiske og praktiske undervisning. Ud over den egentlige aktivitet kan, efter bestyrelsens beslutning, gennemføres andre aktiviteter, såfremt de er forenelige med fondens formål og institutionens daglige liv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Omsætningen i 2017 har været som budgetteret, og på samme niveau som foregående regnskabsår.

Fortsættelse af en række strategiske tiltag fra ledelsen, herunder øget markedsføring og kundefokus, samt etablering af nye undervisningstilbud, har gjort at Grennessminde har kunne imødekomme efterspørgslen fra nye og eksisterende kunder med flere elevpladser i indskolingen.

Desuden har nye strategier og alternative indsatser, i forhold til overgange fra andre undervisningstilbud til Grennessminde Birkerød, tiltrukket nye kunder.

2017 har givet mulighed for fortsat at øge kvaliteten af både undervisningslokaler, undervisningsmateriel samt øget fokus på kompetenceudvikling af personalet i 2018.

Et fortsat stærkt fokus på økonomistyringen, samt stram styring af personaleressourcerne, har betydet at udgifterne i regnskabsåret 2017 er styret præcist.

Fondens bestyrelse anser årets resultatet for særdeles tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at fondens økonomiske udvikling fortsat vil være stabil og fonden vil gå ud af regnskabsåret 2018 med et positivt resultat.

Det forventes at omsætningen i 2018 vil blive på samme niveau som 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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



Ledelsesberetning

Fondens uddelingspolitik

Som følge af fondens tidligere store realiserede underskud og svære likviditetsmæssige situation, har der ikke været mulighed for uddeling af midler fra fonden. Fondens frie reserver er fortsat negative og ledelsen vil når der igen er mulighed for at foretage uddeling, fastsætte en uddelingspolitik.

Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse

Ledelsens redegørelse er offentlig tilgængelig på fondens hjemmeside på:

2017:

<http://gmb.grennessminde.dk/wp-content/uploads/2018/04/Redegoerelse-for-god-fondsledelse-2017.pdf>



Ledespåtegning

Fondens bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Fonden Grennessminde Birkerød.

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.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Birkerød, den 25. april 2018

Bestyrelse

Ejner Jacobsen
formand

Mette Lindberg

Karin Sandberg

Frans Albertsen

Jesper Wass Hansen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Grennessminde Birkerød

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Grennessminde Birkerød for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at opløse 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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.
- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25. april 2018

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35502



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Grennessminde Birkerød for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fraflyde fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens paragraf 32 stk. 1 har fonden valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Med henvisning til Bruttofortjeneste indregnes salg af opholdspladser i resultatopgørelsen i takt med at fonden erhverver ret til betalingen.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Fonden er omfattet af fondsbeskatningslovens paragraf 1 stk. 1 nr. 1 og 4, og da et eventuelt overskud anvendes til fondens formål, indsendes en erklæringsselfangivelse. Der er således ikke indregnet skat i årsregnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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:

	Brugstid
Bygninger	20 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Indgåede leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Disse er værdiansat til kostpris med fradrag for nedskrivninger. Nedskrivninger foretages efter en individuel vurdering. Nedskrivningen resultatføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	15.974.964	14.306
	13.825.370	12.843
	598.525	556
	1.551.069	907
	0	5
	308.946	372
	1.242.123	540
	0	0
	1.242.123	540
Forslag til resultatdisponering:		
	1.242.123	540
	1.242.123	540



Balance 31. december

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	17.029.433	16.869
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	908.465	196
2 Materielle anlægsaktiver	17.937.898	17.065
Andre værdipapirer og kapitalandele	89.000	92
Finansielle anlægsaktiver	89.000	92
Anlægsaktiver i alt	18.026.898	17.157
Tilgodehavender vedrørende salg af pladser	0	40
Andre tilgodehavender	97.578	227
Igangværende byggesag	0	544
Periodeafgrænsningsposter	16.456	39
Tilgodehavender	114.034	850
Likvide beholdninger, trækingsret kassekredit kr. 1.300.000.	1.271.645	1.546
Omsætningsaktiver i alt	1.385.679	2.396
Aktiver i alt	19.412.577	19.553



Balance 31. december

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Passiver		
	Grundkapital	300.000	300
	Reserve for opskrivninger	6.700.000	6.700
	Overført resultat	-1.151.459	-2.394
3	Egenkapital	<u>5.848.541</u>	<u>4.606</u>
4	Gæld til kreditinstitutter m.v.	8.465.603	8.943
	Overført til kortfristet del af gælden	-606.223	-487
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>7.859.380</u>	<u>8.456</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	606.223	487
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	227.680	160
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	880.662	1.157
	Anden gæld	3.990.091	4.687
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.704.656</u>	<u>6.491</u>
	Gældsforpligtelse i alt	<u>13.564.036</u>	<u>14.947</u>
	Passiver i alt	<u><u>19.412.577</u></u>	<u><u>19.553</u></u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter m.v.		



Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger	11.952.186	11.068
Pensioner	1.630.956	1.529
Andre omkostninger til social sikring	242.228	246
	<u>13.825.370</u>	<u>12.843</u>

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Tornevangs- vej 97	Tornevangs- vej 88	Særlige Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	14.404.529	5.337.475	1.266.783	299.000
Tilgang	0	0	623.322	848.143
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>14.404.529</u>	<u>5.337.475</u>	<u>1.890.105</u>	<u>1.147.143</u>
Opskrivninger 1. januar	6.700.000	0	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>6.700.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger				
Af- og nedskrivninger 1. januar	7.109.379	2.885.613	845.044	102.793
Korrektion, afhændede	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	286.392	86.940	89.308	135.885
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>7.395.771</u>	<u>2.972.553</u>	<u>934.352</u>	<u>238.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13.708.758</u>	<u>2.364.922</u>	<u>955.753</u>	<u>908.465</u>



Noter

Note 3. Egenkapital

(kr.)	Grundkapital	Opskrivning, henlæggelser	Overført Resultat	I alt
Saldo, primo	300.000	6.700.000	-2.393.582	4.606.418
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	1.242.123	
Saldo, ultimo	<u>300.000</u>	<u>6.700.000</u>	<u>-1.151.459</u>	<u>5.848.541</u>

Note 4. Gæld til kreditinstitutter m.v.

(kr.)	Nominelt 1. januar	Årets afdrag	Nominelt 31. december	Kursværdi
LR kredit	3.937.221	111.711	3.825.510	3.923.086
LR kredit	5.006.000	365.907	4.640.093	4.705.973
	<u>8.943.221</u>	<u>477.618</u>	<u>8.465.603</u>	<u>8.629.059</u>

Afdrag inden for første år kr. 666.223.

	2017 kr.	2016 kr.
Gæld, der forfalder til betaling efter 5 år	<u>5.356.904</u>	<u>5.985.243</u>

Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er pant i ejendommene for nom. kr. 9.420.000.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve i ejendommen 5.007.408.

Derudover har banken stillet følgende garantier for fonden:

Netto, kr. 50.000.

LR kredit, kr. 1.191.033.

LR kredit, kr. 963.894.



Noter

Note 6. Eventualposter

Fonden har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balance anførte.