

FONDEN HØJSKOLEN ELVERHØJ

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/04/2013

Lis Olsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
----------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN HØJSKOLEN ELVERHØJ Gammel Køgevej 1 4672 Klippinge CVR-nr: 16203203 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Merkur Vesterbrogade 40, 1 1620 København V DK Danmark
Revisor	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge CVR-nr: 78646411

Ledespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for 2012 for Fonden Højskolen Elverhøj.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klippinge, den 18/04/2013

Bestyrelse

Gert Sorvad

Gitte Jensen

Yvonne Pedersen

Grethe Larsen

Lis Olsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Fonden Højskolen Elverhøj.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Højskolen Elverhøj for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt fondens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Fondens ledelse 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.

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 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 de 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 relevante 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 2012 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, 18/04/2013

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Generelt

Væsentlige aktiviteter

Fonden har i det forløbne år beskæftiget sig med pædagogisk/psykologisk behandling af personer med fysiske, psykiske og sociale handicap samt generelle indlæringsvanskeligheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 308.438, hvilket anses for tilfredsstillende, idet flere ny- og genanskaffelser er udskudt til 2013.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.040.507 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. 1.818.305.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventet udvikling i regnskabsåret 2013

Fonden forventer et mindre positivt resultat i henhold til udarbejdet budget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Højskolen Elverhøj er aflagt i overensstemmelse med bestemmelser i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt fondens vedtægter.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumuleret amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.....

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (Faktureringsmetoden). Ydet assistance indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til Fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Udskudt skat er hensat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Fonden indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning lokaler er optaget til vurderingspris og afskrives ikke, for så vidt angår kunst, øvrig indretning afskrives med 10%.

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages liniære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Hvis aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Der beregnes ikke udskudt skat af ejendomsavance.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordels over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit)

Gæld til realkreditinstitutter og andre panthavere vedrørende ejendomme er optaget til kursværdien på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		6.605.680	5.515
Vareforbrug		-528.590	-436
Eksterne omkostninger		-1.059.335	-977
Bruttoresultat		5.017.755	4.102
Personaleomkostninger	1	-4.115.585	-3.912
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.816	-117
Andre driftsomkostninger		-152.288	0
Resultat af ordinær primær drift		627.066	73
Andre finansielle indtægter	2	34	1
Øvrige finansielle omkostninger	3	-183.933	-209
Ordinært resultat før skat		443.167	-135
Ekstraordinært resultat før skat		443.167	-135
Skat af årets resultat	4	-134.729	-10
Årets resultat		308.438	-145
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		308.438	-145
I alt		308.438	-145

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		5.020.808	5.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.265	71
Indretning af lejede lokaler		258.696	262
Materielle anlægsaktiver i alt	5	5.399.769	5.469
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.710	27
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.710	27
Anlægsaktiver i alt		5.427.479	5.496
Andre tilgodehavender		75.165	103
Tilgodehavender i alt		75.165	103
Likvide beholdninger		537.863	155
Omsætningsaktiver i alt		613.028	258
AKTIVER I ALT		6.040.507	5.754

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		1.818.305	1.507
Egenkapital i alt	6	1.818.305	1.507
Hensættelse til udskudt skat		149.373	96
Hensatte forpligtelser i alt		149.373	96
Gæld til realkreditinstitutter		2.894.660	3.002
Gæld til banker		169.514	0
Anden gæld		84.509	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	3.148.683	3.002
Leverandører af varer og tjenesteydelser		915.603	1.045
Anden gæld		8.543	104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		924.146	1.149
Gældsforpligtelser i alt		4.072.829	4.151
PASSIVER I ALT		6.040.507	5.754

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	3511121	3328
Pensionsbidrag	458886	452
Andre omkostninger til social sikring	145578	132
	4115585	3912

2. Andre finansielle indtægter

	2012	2011
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	34	1
	34	1

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Renteomkostninger	180449	209
Rentetillæg selskabsskat	3484	0
	183933	209

4. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	81025	0
Regulering af udskudt skat	53704	8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2
	134729	10

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Ejendom Gl. Køgevej kr.	Driftsmidler og automobiler kr.
Kostpris primo	112414	3325030	408603
Tilgang	0	0	53600
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	112414	3325030	462203
Opskrivninger primo	165000	2428700	320000
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	165000	2428700	320000
Af- og nedskrivning primo	15801	617847	657114
Årets afskrivning	2917	115075	4824
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	18718	732922	661938
Regnskabsmæssig værdi ultimo	258696	5020808	120265

6. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Praksis- ændringer kr.	Udbetalt udbytte kr.	Forslag til årets resultat- fordeling kr.	Ialt kr.
Fondskapital	300000	0	0	0	300000
Opskrivningsfond	2913700	0	0	0	2913700
Kurskonto	-189153	0	0	2894	-186259
Ovf. over/underskud	-1517574	0	0	308438	-1209136
Egenkapital ultimo	1506973	0	0	311332	1818305

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Primo gæld i alt kr.	Ultimo gæld i alt kr.	Afdrag næst år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3002273	2894660	105000	2300000
Kreditinstitutter	0	169514	40000	0
Anden gæld	0	84509	84509	0
	3002273	3148683	229509	2300000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Fonden har indgået garantiforpligtelse (tabsgaranti) med restbeløb kr. 1.171.215 på statusdagen.

Operationel leasing

Fonden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende:

edb restløbetid i 19 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.500, i alt kr. 28.500,
kopimaskine og computer restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.100, i alt kr. 56.100.

Fondens ledelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 2.895 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 5.021 tkr.

Af fondens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 259 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Fonden har udstedt ejerpantebrev på i alt 2.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Fondens ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.