

FONDEN DEN SELVEJENDE INSTITUTION SYDGÅRDEN

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2014

Hans Jacob Simonsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FONDEN DEN SELVEJENDE INSTITUTION SYDGÅRDEN

Aabenraa Landevej 120

6100 Haderslev

Telefonnummer: 73221000

e-mailadresse: info@sydgaarden.dk

CVR-nr: 17926446

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Birkemose Allé 27

6000 Kolding

CVR-nr: 25492145

P-enhed: 1016112425

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Fonden Den Selvejende Institution Sydgården.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Haderslev, den 04/03/2014

Direktion

Erik Hansen

Bestyrelse

Erik Berg

Kim Eriksen

Bente Meunier

Inge Lindhardt Mikkelsen

Hans Jacob Simonsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Fonden Den Selvejende Institution Sydgården

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den Selvejende Institution Sydgården for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 04/03/2014

Malene Mogensen

statsautoriseret revisor

BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fondens, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunkt. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Brugstid

Bygninger 50 år

Automobiler 5 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		16.758.291	13.650.570
Eksterne omkostninger		-4.056.733	-3.003.548
Bruttoresultat		12.701.558	10.647.022
Personaleomkostninger	1	-11.244.969	-9.092.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		-764.847	-643.552
Resultat af ordinær primær drift		691.742	910.865
Andre finansielle indtægter		12.037	30.126
Øvrige finansielle omkostninger		-165.299	-173.436
Ordinært resultat før skat		538.480	767.555
Ekstraordinært resultat før skat		538.480	767.555
Skat af årets resultat	2	86.650	-122.775
Årets resultat		625.130	644.780
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		625.130	644.780
I alt		625.130	644.780

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		6.507.577	6.842.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		976.238	677.381
Materielle anlægsaktiver i alt		7.483.815	7.520.298
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		131.250	131.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		131.250	131.250
Anlægsaktiver i alt		7.615.065	7.651.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.719.774	1.828.152
Andre tilgodehavender		484.277	523.172
Periodeafgrænsningsposter		0	26.262
Tilgodehavender i alt		2.204.051	2.377.586
Likvide beholdninger		4.801.918	5.001.393
Omsætningsaktiver i alt		7.005.969	7.378.979
AKTIVER I ALT		14.621.034	15.030.527

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		640.000	640.000
Overført resultat		7.680.266	7.055.136
Egenkapital i alt	3	8.320.266	7.695.136
Hensættelse til udskudt skat		1.511.000	1.608.000
Andre hensatte forpligtelser		0	342.759
Hensatte forpligtelser i alt		1.511.000	1.950.759
Gæld til realkreditinstitutter		2.773.394	3.046.214
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.773.394	3.046.214
Gæld til realkreditinstitutter		259.932	237.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.221	290.685
Skyldig selskabsskat		0	20.775
Anden gæld		1.482.858	1.741.040
Periodeafgrænsningsposter		133.363	48.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.016.374	2.338.418
Gældsforpligtelser i alt		4.789.768	5.384.632
PASSIVER I ALT		14.621.034	15.030.527

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	9.570.933	8.180.106
Pensionsbidrag	820.123	769.492
Andre omkostninger til social sikring	853.913	143.007
	<u>11.244.969</u>	<u>9.092.605</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	20.775
Ændring af udskudt skat	97.000	102.000
Regulering vedrørende tidligere år	-10.350	0
	<u>86.650</u>	<u>122.775</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	640.000	7.055.136	7.695.136
Årets resultat	0	625.130	625.130
Egenkapital ultimo	<u>640.000</u>	<u>7.680.266</u>	<u>8.320.266</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.033.326	259.932	2.773.394	1.638.258
	<u>3.033.326</u>	<u>259.932</u>	<u>2.773.394</u>	<u>1.638.258</u>

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Fonden har til formål at gennemføre behandling af personer med alkoholproblemer ud fra samme formål som KFUM's Sociale Arbejde i Danmark, hvorefter man på Den danske Folkekirkes grund yder en social og diakonal indsats og bidrager til at skabe værdige kår for mennesker.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.033 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssigeværdi pr. 31. december 2013 udgør 6.508 t.kr.

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.