

**Fonden Den Selvejende Institution  
Sydgården  
CVR-nr. 17926446**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.04.2015

**Dirigent**

---

Navn: Inge Lindhardt Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Fonden Den Selvejende Institution Sydgården  
Aabenraa Landevej 120  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 17926446

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 73221000

Telefax: 73221020

E-mail: [info@sydgården.dk](mailto:info@sydgården.dk)

### **Bestyrelse**

Inge Lindhardt Mikkelsen

Erik Berg

Bente Meunier

Annette Nicolaisen

Kirsten Kruchov Sønderby

### **Direktion**

Erik Hansen, forstander

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Fonden Den Selvejende Institution Sydgården.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 24.04.2015

## Direktion

Erik Hansen  
forstander

## Bestyrelse

Inge Lindhardt Mikkelsen

Erik Berg

Bente Meunier

Annette Nicolaisen

Kirsten Kruchov Sønderby

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for Fonden Den Selvejende Institution Sydgården

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den Selvejende Institution Sydgården for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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 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 om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik. 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 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 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24.04.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til opretholdelse af fondens aktivitet, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte under egenkapitalen består af uddellinger foretaget i regnskabsåret.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Nettoomsætning		16.348.149	16.758.291
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.968.602)</u>	<u>(4.056.733)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>13.379.547</b>	<b>12.701.558</b>
Personaleomkostninger	1	(12.081.766)	(11.244.969)
Af- og nedskrivninger		<u>(791.454)</u>	<u>(764.847)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>506.327</b>	<b>691.742</b>
Andre finansielle indtægter		10.899	12.037
Andre finansielle omkostninger		<u>(142.730)</u>	<u>(165.299)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>374.496</b>	<b>538.480</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>247.000</u>	<u>86.650</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>621.496</u></b>	<b><u>625.130</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		968.441	0
Overført resultat		<u>(346.945)</u>	<u>625.130</u>
		<b><u>621.496</u></b>	<b><u>625.130</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		6.848.451	6.507.577
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.228.881	976.238
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>8.077.332</b>	<b>7.483.815</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		131.250	131.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>131.250</b>	<b>131.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.208.582</b>	<b>7.615.065</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.613.394	1.719.774
Andre tilgodehavender		434.530	483.467
Periodeafgrænsningsposter		5.810	810
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.053.734</b>	<b>2.204.051</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.038.362</b>	<b>4.801.918</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.092.096</b>	<b>7.005.969</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.300.678</b>	<b>14.621.034</b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		640.000	640.000
Overført overskud eller underskud		8.301.762	7.680.266
Forslag til udbytte for regnskabsåret		(968.441)	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.973.321</u></b>	<b><u>8.320.266</u></b>
Udskudt skat		1.264.000	1.511.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.264.000</u></b>	<b><u>1.511.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.514.439	2.773.394
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>2.514.439</u></b>	<b><u>2.773.394</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	258.954	259.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.691	140.228
Anden gæld		1.711.252	1.482.858
Periodeafgrænsningsposter		166.021	133.356
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.548.918</u></b>	<b><u>2.016.374</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.063.357</u></b>	<b><u>4.789.768</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>14.300.678</u></b>	<b><u>14.621.034</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	640.000	7.680.266	0	8.320.266
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(968.441)	(968.441)
Årets resultat	0	621.496	0	621.496
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>640.000</b>	<b>8.301.762</b>	<b>(968.441)</b>	<b>7.973.321</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	10.659.348	9.570.933
Pensioner	905.187	820.123
Andre omkostninger til social sikring	517.231	853.913
	<b>12.081.766</b>	<b>11.244.969</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(147.219)	76.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	10.350
Effekt af ændrede skattesatser	(99.781)	(173.000)
	<b>(247.000)</b>	<b>(86.650)</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	12.179.854	1.901.926
Tilgange	847.967	560.684
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.027.821</b>	<b>2.462.610</b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.672.277)	(925.688)
Årets afskrivninger	(507.093)	(308.041)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(6.179.370)</b>	<b>(1.233.729)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.848.451</b>	<b>1.228.881</b>
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		131.250
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>131.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>131.250</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Forlaget Sydgården ApS	Haderslev	ApS	100,00	737.357	45.500
			<b>Forfald inden 12 måneder 2013 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2014 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>					
Gæld til realkreditinstitutter			259.932	258.954	2.514.439
			<b>259.932</b>	<b>258.954</b>	<b>2.514.439</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.773 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 6.848 t.kr.

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

## 7. Hovedaktivitet

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.