

Fonden Elefant-huset

Øvej 1, Undløse

4340 Tølløse

CVR-nr. 36 30 81 84

Årsrapport 2015

1. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om fonden	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. april - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Fonden Elefant-huset for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om Socialtilsyn samt Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015.

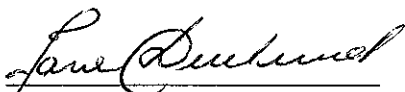
Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

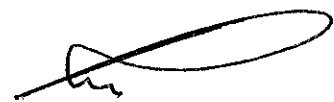
Undløse, den 14. april 2016

Daglig leder

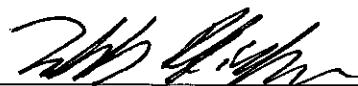


Jane Duelund Petersen

Bestyrelse



Erling Rasmussen



Jakob Blindum



Karsten Ryczek Skrædderdal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Elefant-huset

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Elefant-huset for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015, 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimeligt efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 revisionsetik samt Bekendtgørelse nr. 1905 af den 29. december 2015 om revision af regnskab for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn. 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vor 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. april - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift er bl.a. afhængig af positiv indtjening samt, at fondens kreditfaciliteter opretholdes. Vi henviser i den forbindelse til ledelsesberetningen og note 19.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af ledelsen godkendte budget for 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 14. april 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Oplysninger om fonden

Fonden	Fonden Elefant-huset Øvej 1, Undløse 4340 Tølløse CVR-nr.: 36 30 81 84 Stiftet: 1. april 2015 Hjemsted: Holbæk Normering: 7 unge Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erling Rasmussen Jakob Blindum Karsten Ryczek Skrædderdal
Leder	Jane Duelund Petersen
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Gladsaxe Afdeling Søborg Hovedgade 193 2860 Søborg
Tilsynsførende myndighed	Socialtilsyn Hovedstaden Smallegade 1 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden/den selvejende institutions formål er at drive opholdssted i overensstemmelse med bestemmelserne i Lov om Social Service.

Fondens formål er, at arbejde med børn, unge og voksne med særlige behov (alder 16-23 år).

Elefant-huset hjælper og støtter unge omsorgssvigtet der har været udsat for omsorgsvigt gennem store dele af deres opvækst. Vi er af den overbevisning at vi kan sætte fokus på fremtidig læring og støtte, gennem omsorg, tryghed, nærvær og tillid.

Nøgletal til Tilbudsportalen

For nøgletal udarbejdet i henhold til Bekendtgørelse nr. 551 af den 28. april 2015, § 12, stk. 2, henvises til note 19. Nøgletallene er udarbejdet med henblik på indberetning til Tilbudsportalen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Opholdsstedet er godkendt af Socialtilsyn Hovedstaden til at drive opholdssted med plads til 7 unge under 23 år.

Resultatopgørelse i hovedposter:

	Realiseret (8 mdr.) 2015 kr.	Budget (ej revideret) (12 mdr.) 2015 kr.	Afvigelser 2015 kr.	Afvigelser 2015 i %
Opholdsbetaling	1.335.055	5.945.100	-4.610.045	-78%
Lønomkostninger	-1.108.662	-3.997.000	2.888.338	72%
Ejendomsomkostninger	-292.935	-441.000	148.065	34%
Kompetenceudvikling	-21.397	-100.000	78.603	79%
Øvrige omkostninger	-614.391	-1.347.254	732.863	54%
Årets resultat	-702.330	59.846	-762.176	

Fonden er nyopstartet i året og det har først været muligt at få indskrivninger i løbet af året, og der er ikke opnået fuld belægning inden årets udløb. Der har således været en belægning svarende til ca. 20% i forhold til fuld belægning. Fonden har ved udgangen af året 5 indskrivninger og har således fortsat underbelægning.

I opstartsperioden var der kun 1 og derefter 2 indskrivninger, og det var nødvendigt at ansatte personale til at dække vagtplanen.

I forbindelse med underbelægningen har der været en besparelse på lønninger så vidt det har været muligt. Det har dog ikke været muligt at opnå besparelser i samme opfang som de manglende indskrivninger, særligt i forbindelse med opstarten.

Der har været en besparelse på lokaleomkostninger, da der er budgetteret med 12 måneders husleje og der er først betalt husleje fra 1. juli, hvor første indskrivning er sket.

Ledelsesberetning - fortsat

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold - fortsat

Besparelsen på øvrige omkostninger, skal ses i sammenhæng med en besparelse på beboeromkostninger i forbindelse med underbelægningen, og at fonden først er startet op i året. Samtidig er året præget af omkostninger i forbindelse med opstarten, herunder anskaffelser, tilsyn, administration m.v.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Den fortsatte drift er betinget af, at fondens bankforbindelse fortsat opretholder kreditvillighed. Herudover er det negative driftsresultat finansieret via modtagne forudbetalinger samt udlån fra leder. Leder oplyser, at dette udlån ikke vil forfalde før fonden har midler hertil.

På nuværende tidspunkt er der 5 indskrivninger ud af 7 ved fuld belægning. Fondens forventer, at opnår fuld belægning i sommeren 2016, således at det samlede resultat for 2016 vil være positivt. Der henvises i øvrigt til note 19.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er fondens første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal i årsrapporten.

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til fondens særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

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

Opholdsbetaling

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skat i årsregnskabet, idet opholdssteder er fritaget fra skattepligt i henhold til Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 5.

Regnskabspraksis - fortsat

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar	3-5 år
----------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletallene beregnes på baggrund af årsrapporten og tilhørende noter.

Resultatopgørelse 1. april - 31. december

<u>Note</u>	<u>Realiseret 2015 kr.</u>	<u>Budget (ej revideret) 2015 kr.</u>
1 Opholdsbetaling	1.335.055	5.945.100
INDTÆGTER	1.335.055	5.945.100
2 Personaleomkostninger	1.108.662	3.997.000
3 Ejendomsomkostninger	292.935	441.000
4 Husholdning	124.051	256.000
5 Inventar	111.637	116.000
6 Beboeromkostninger	40.928	377.000
7 Administrationsomkostninger	271.947	377.254
8 Transport	19.579	171.000
9 Kompetenceudvikling	21.397	100.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-656.081	109.846
10 Finansielle poster	46.249	50.000
ÅRETS RESULTAT	-702.330	59.846

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås af ledelsen overført til den frie egenkapital, som herefter udgør:

Overført fra tidligere år	0	0
Årets resultat	-702.330	59.846
OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	-702.330	59.846

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.
11 Inventar	<u>160.374</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>160.374</u>
Huslejedepositum	<u>172.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>172.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>332.874</u>
Andre tilgodehavender	22.308
Periodeafgrænsningsposter	<u>18.000</u>
Tilgodehavender	<u>40.308</u>
12 Likvide beholdninger	<u>79.573</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>119.881</u>
AKTIVER	<u><u>452.755</u></u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Fondskapital	10.000
Overført resultat	<u>-702.330</u>
13 EGENKAPITAL	<u>-692.330</u>
14 Bankgæld	<u>312.545</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>312.545</u>
Del af langfristet gæld til betaling i 2016	70.000
Modtagne forudbetalinger	318.900
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.741
Feriepengeforpligtelse	123.500
16 Anden gæld	<u>240.399</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>832.540</u>
17 GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.145.085</u>
PASSIVER	<u>452.755</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
19 Usikkerhed ved fortsat drift	
20 Økonomiske nøgletal	

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2015 kr.
1 Opholdsbetaling		
Belægningsprocent	20,5%	95,0%
2 Personaleomkostninger		
Løn, leder	399.510	540.000
Løn, fast udførende personale	565.780	3.156.000
Løn, teknisk og administrativt personale	0	84.000
Løn, vikarer	0	192.000
Bestyrelseshonorar	15.000	25.000
Lønninger	980.290	3.997.000
AER og AES	4.872	-
Feriepengeforpligtelse, regulering	123.500	-
	1.108.662	3.997.000
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	2,4	10,0

Antal medarbejdere er beregnet efter ATP-metoden.

I løn er der indregnet arbejdsgiverandel af ATP og pension.

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2015 kr.
3 Ejendomsomkostninger		
Husleje	172.500	345.000
El, vand, varme og renovation	56.249	60.000
Indvendig vedligeholdelse	64.186	36.000
	292.935	441.000
4 Husholdning		
Kost	124.051	256.000
	124.051	256.000
5 Inventar		
Omkostningsførte anskaffelser u/kr. 16.000	46.556	36.000
Afskrivning inventar, jf. note 11	65.081	80.000
	111.637	116.000
6 Beboeromkostninger		
Beklædning og lommepenge	17.298	148.000
Læge og medicin	6.332	-
Gaver til beboere	6.758	14.000
Dyrehold	406	-
Fritidsaktiviteter, i øvrigt	1.879	60.000
Ture og udflugter	3.745	140.000
TV, video og foto	1.130	-
Diverse	3.380	15.000
	40.928	377.000

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2015 kr.
7 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	15.422	30.000
Kontorartikler, porto og gebyrer	12.039	10.000
Revisionshonorar, årsrapport	52.500	50.000
Revisionshonorar, budgetmæssig assistance, opstart m.v.	21.250	0
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	16.875	60.000
Advokathonorar	28.350	20.000
Valuarvurdering, husleje	14.375	-
Abonnementer og kontingenter	7.589	24.000
IT-omkostninger	20.023	24.000
Tilsynshonorar	27.992	51.254
Forsikringer	40.877	60.000
Personaleomkostninger	13.495	36.000
Diverse omkostninger	1.160	12.000
	271.947	377.254

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2015 kr.
8 Transport		
Bus, tog mv.	0	20.000
Kørselsgodtgørelse	12.858	36.000
Vægtafgift og forsikring	0	15.000
Reparation og vedligeholdelse	1.596	24.000
Brændstof og parkering	5.125	36.000
Afskrivning biler	0	40.000
	<u>19.579</u>	<u>171.000</u>
9 Kompetenceudvikling		
Uddannelse og kurser	21.397	60.000
Supervision	0	40.000
	<u>21.397</u>	<u>100.000</u>
10 Finansielle poster		
Arbejdernes Landsbank, renteindtægter	-22	-
Arbejdernes Landsbank, renteomkostninger	26.000	-
Låneomkostninger	18.944	-
Renteomkostninger, kreditorer	1.327	-
	<u>46.249</u>	<u>50.000</u>

Noter

11 Anlægsaktiver

	Inventar kr.
Kostpris 1. april	0
Tilgang	225.455
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>225.455</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. april	0
Årets afskrivninger	65.081
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>65.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>160.374</u></u>

2015
kr.

12 Likvide beholdninger

Fondskonto	10.005
Arbejdernes Landsbank, driftskonto med kassekredit (max t.kr. 250)	<u>69.568</u>
	<u><u>79.573</u></u>

Noter

13 Egenkapital

	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
Fondskapital	10.000	-	10.000
Overført resultat	0	-702.330	-702.330
	10.000	-702.330	-692.330

14 Bankgæld

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag kommende år kr.	Langfristet gæld ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Arbejdernes Landsbank, udlån	382.545	70.000	312.545	0
	382.545	70.000	312.545	0

15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Trekroner Revision A/S	69.775
Diverse u/kr. 5.000	9.966
	79.741

16 Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	94.944
ATP	3.240
Mellemregning, leder	142.215
	240.399

Noter

17 Gældsforpligtelser

Alle gældsforpligtelser forfalder til betaling inden for et år efter regnskabsårets udløb.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har indgået huslejekontrakt som er uopsigelig i 5 år, hvilket svarer til en forpligtelse på t.kr. 1.725.

19 Usikkerhed ved fortsat drift

Egenkapitalen forventes reetableret inden for en periode på 2-3 år via positive resultater ved fokus på belægning og fortsat stram omkostningsstyring.

Forudsætningen om fortsat drift er afhængig af, at der fortsat opnås positivt resultat via en tilfredsstillende belægning. Der er p.t. 5 indskrivninger i fonden, hvor der er plads til 7. Ledelsen forventer nye indskrivninger i løbet af 2016 og forventer på denne baggrund fuld belægning inden årets udgang.

Det forventes, at kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Leder har bekræftet, at mellemregning ikke forfalder før der er midler hertil.

På baggrund af ovenstående, er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Noter

	Realiseret 2015 kr. / %	Budget (ej revideret) 2015 kr. / %
20 Økonomiske nøgletal		
Omsætning	1.335.055	5.945.100
Soliditetsgrad (egenkapital ift. balancesum)	-153%	13%
Resultat i forhold til omsætning	-53%	1%
Løn i forhold til omsætning	83%	67%
Løn, fast personale ekskl. leder ift. omsætning	52%	58%
Løn, leder i forhold til omsætning	30%	9%
Bestyrelshonorar ift. omsætning	1%	0%
Omk. til komp.udv. ift. omsætning	2%	2%
Ejd. omk. ift. omsætning	22%	7%
Resultat	-702.330	59.846