

SPECIFICERET ÅRSRAPPORT 2016/17

Dansk Børnefond

Vemmetoftevej 6
4640 Faxø

CVR nr. 60468818

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Budgetforudsætninger

Budgetforudsætninger 6

Årsregnskab 1. september - 31. august

Resultatopgørelse 1. september - 31. august 7

Balance pr. 31. august 8

Noter 9

Anvendte regnskabsprincipper 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Dansk Børnefond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på fondens årsmøde.

Nærum, den 5. oktober 2017

Daglig ledelse:



Inger Mortensen



Rudy Mortensen

Bestyrelse:



Lise Rechter



Carl-David Andreasen



Ina Luvin



Kaj Rasmussen



Arn Bjørnsfeldt



Ole Jørgensen

Inger og Rudy Mortensen fratrådte som daglig ledelse pr. 31. august 2017.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Dansk Børnefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Børnefond for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 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 selskabet 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 til at danne 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 likvidere 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. 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabet 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæring om tilskudsmidler

Tilskud modtaget fra Kulturministeriets puljer efter lov om visse spil, lotterier og væddemål, er anvendt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014 § 5 og § 6.

Faxe, den 5. oktober 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
MNE-nr. mne2968

Budgetforudsætninger

Indtægter:

I budgettet er indregnet kr. 2.400.000 fra gennemsnitlig 1052 fadderskaber. Månedlige bidrag udgør kr. 190 eller kr. 2.280 årligt. De samlede opkrævninger udgør kr. 2.448.000 heri inkluderet betalingsgebyr kr. 48.000.

Øvrige arv, gaver og andel i tipsmidler til fri disposition er indregnet med kr. 80.000. Bidrag til øremærkede formål anslås til kr. 250.000, men påvirker ikke driften da et tilsvarende beløb er hensat til formålet.

Uddelinger:

Forventede uddelinger er fordelt på projekter og indregnet på grundlag af et forventet antal støttede børn ca. 1.150.

Børn uden fadder dækkes ind via øvrige frie midler.

Omkostninger:

Administration:

Omkostningsniveauet forventes reduceret som følge af nedlæggelsen af kontoret i Vemmetofte. I budgettet er afsat omkostninger til rejser og tilsyn kr. 50.000, vedrørende endnu ikke planlagte rejser.

Personale:

Fonden har i det kommende regnskabsår 2017/18 ikke længere ansatte medarbejdere. Fondens aktiviteter varetages af frivillig ulønnet arbejdskraft.

Reklame og publikationer:

Omkostninger til markedsføring kr. 75.000 vedrører udgifter til annoncer og reklame samt udgifter til trykning af blad.

Finansiering:

Indestående i Nordea forrentes med 0,0%. Indestående på særlige konti i Nordea forrentes med 0,0%.

Afkast af investeringsbeviser er medregnet med kr. 5,00 pr. stk.

Balancen:

Årets budgetterede resultat kr. 115.000 betyder at den frie kapital vil udgøre kr. 726.222.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2016/17	2015/16	Budget 2017/18
INDTÆGTER:				
Fadderskabsbidrag	1.	2.421.913	2.679.499	2.400.000
Gaver fra private fonde og stiftelser mv.		46.112	0	30.000
Andel i Tips og Lottomidler		87.062	89.173	80.000
Arv og testamentariske gaver		22.858	0	0
Øremærkede bidrag fra Tips og Lotto		357.872	272.000	250.000
Øremærket tilskud til IT fra Tips og Lotto		41.886	16.000	0
Indtægter i alt		2.977.703	3.056.672	2.760.000
OMKOSTNINGER:				
Administration	2.			
	3.	-257.398	-269.781	-205.000
Personale	4.	-360.636	-297.821	0
Reklame og publicationer	5.	-41.647	-72.262	-75.000
Omkostninger i alt		-659.681	-639.864	-280.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.318.022	2.416.808	2.480.000
FINANSIERING:				
Finansielle indtægter	6.	25.155	33.843	23.000
Finansielle omkostninger	7.	-5.901	-7.742	0
Finansiering netto		19.254	26.101	23.000
RESULTAT FØR UDDELINGER		2.337.276	2.442.909	2.503.000
UDELINGER:				
Fadderskabsbidrag	8.	-2.168.038	-2.267.125	-2.138.000
Øvrige bidrag	9.	-407.872	-272.000	-250.000
Uddelinger i alt		-2.575.910	-2.539.125	-2.388.000
ÅRETS RESULTAT		-238.634	-96.216	115.000
Disponibel kapital primo		849.856	946.072	611.222
Årets resultat		-238.634	-96.216	115.000
Til disposition		611.222	849.856	726.222
DER ER ANVENDT SÅLEDES:				
Overført til næste år		611.222	849.856	726.222
Anvendt resultat i alt		611.222	849.856	726.222

Balance pr. 31. august

	Note	2016/17	2015/16	Budget 2017/18
AKTIVER:				
BUNDNE AKTIVER:				
Værdipapirer	10.	341.075	343.899	341.075
Bundne aktiver i alt		341.075	343.899	341.075
DISPONIBLE AKTIVER:				
Værdipapirer	11.	457.966	453.589	457.967
Tilgodehavender		0	1.101	0
Likvide beholdninger	12.	341.687	405.597	383.141
Disponible aktiver i alt		799.653	860.287	841.108
AKTIVER I ALT		1.140.728	1.204.186	1.182.183
PASSIVER:				
BUNDEN KAPITAL:				
Kapitalkonto, primo		328.785	321.121	325.961
Kursreguleringer		-2.824	7.665	0
Bunden kapital i alt		325.961	328.786	325.961
DISPONIBEL KAPITAL:				
Kapitalkonto		611.222	849.856	726.222
Disponibel kapital i alt		611.222	849.856	726.222
GÆLDSFORPLIGTELSE:				
Kortfristede gældsforpligtelser:				
Øremærkede tilskud	13.	45.000	0	100.000
Anden gæld og hensættelser	14.	158.545	25.544	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		203.545	25.544	130.000
Gældsforpligtelser i alt		203.545	25.544	130.000
PASSIVER I ALT		1.140.728	1.204.186	1.182.183

Noter

	2016/17	2015/16	Budget 2017/18
1. Fadderskabsbidrag			
Fadderskabsbidrag og gaver	2.474.315	2.727.591	2.448.000
Betalingsgebyr - Nets	-52.402	-48.092	-48.000
	2.421.913	2.679.499	2.400.000
2. OMKOSTNINGER:			
INDTÆGTER:			
Fadderskabsbidrag	2.421.913	2.679.499	2.400.000
Øvrige indtægter	555.790	377.173	360.000
Finansieringsindtægter netto	19.254	26.101	23.000
Indtægter i alt	2.996.957	3.082.773	2.783.000
OMKOSTNINGER:			
Administration	257.398	269.781	205.000
Personale	360.636	297.821	0
Reklame og publicationer	41.647	72.262	75.000
Omkostninger i alt	659.681	639.864	280.000
Administration i % af indtægter	22,0	20,8	10,1
3. Administration			
Kontorartikler/tryksager	15.696	16.820	16.000
IT-omkostninger	14.311	22.322	20.000
Husleje, el og varme	30.000	30.000	0
Køb af IT med tilskud fra Tips og Lotto	41.886	17.523	0
Salg af udstyr	-5.425	0	0
Telefon og internet	7.501	5.702	20.000
Porto og gebyrer	66.290	64.438	64.000
Revision og regnskabassistance	30.412	35.037	10.000
Mødeomkostninger	437	0	5.000
Rejseomkostninger og tilsyn	53.795	75.605	50.000
Forsikringer	2.251	2.109	0
Kørselsgodtgørelse	0	0	20.000
Dataløn	244	225	0
	257.398	269.781	205.000
4. Personale			
Lønninger	343.633	284.701	0
Befordringsgodtgørelse	11.959	9.200	0
AER/AUD	1.636	582	0
ATP-bidrag	3.408	3.338	0
	360.636	297.821	0
5. Reklame og publicationer			
Gaver og blomster	1.429	500	0
Annoncer og reklame	18.750	50.000	50.000
Publikationer	21.468	21.762	25.000
	41.647	72.262	75.000

Noter

	2016/17	2015/16	Budget 2017/18
6. Finansielle indtægter			
Renter, Nordea	202	515	0
Udbytte aktier og investeringsbeviser	17.076	23.829	23.000
Kursregulering af aktier og investeringsbeviser	7.877	9.499	0
	25.155	33.843	23.000
7. Finansielle omkostninger			
Renter, Nordea	282	35	0
Renter, kreditorer	0	12	0
Kursregulering af aktier og investeringsbeviser	3.499	5.511	0
Kursregulering af valuta	2.120	2.184	0
	5.901	7.742	0
8. Fadderskabsbidrag			
Frelsens Hær Sydamerika - DF	352.800	464.860	329.400
New Jeshwang, Education Centre - GA	290.700	286.490	286.200
Sotokoi S.D.A. School - GAS	97.200	96.120	97.200
Hansen Road School, Accra - AG	158.400	145.900	158.400
Skoler i Kumasi, Ghana - G	342.000	333.800	342.000
Skoler Tamale Nordghana - GT	109.800	107.880	109.800
Pakistan Adventist Seminary - P	0	71.385	0
Sierra Leone, Masanga og Freetown - M	561.600	551.800	561.600
Bangladesh Adv. Seminary & College - BAS	217.800	180.490	217.800
Diverse gavebidrag	37.738	28.400	35.600
	2.168.038	2.267.125	2.138.000
9. Øvrige bidrag			
Hensat til øremærkede formål	357.872	272.000	250.000
Toiletter Sierra Leone	25.000	0	0
Kumasi	25.000	0	0
	407.872	272.000	250.000
10. Værdipapirer			
Nordea Invest Mellemlange Obl., 2.017 stk	341.075	343.899	341.075
	341.075	343.899	341.075
11. Værdipapirer			
Nordea, 419 stk.	35.216	27.340	35.217
Nordea Invest Mellemlange Obl., 2.500 stk	422.750	426.249	422.750
	457.966	453.589	457.967

Anvendte regnskabsprincipper

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Indtægter:

Bidrag fra faddere og øvrige indtægter medregnes på det tidspunkt hvor de indgår til fonden og dermed er endelige og konstaterede.

Uddelinger:

Fadderbidrag til børn og projekter og ekstraordinære bidrag udgiftsføres på det tidspunkt hvor udbetaling finder sted, dog er opsatte uddelinger vedrørende regnskabsåret, som er udbetalt umiddelbart efter regnskabsårets udløb medregnet og afsat som gæld. Øremærkede tilskud hensættes til det givne formål.

Materielle anlægsaktiver:

Maskiner og inventar afskrives 100% i anskaffelsesåret.