

Betaniaforeningen i Danmark

Hjarnøgade 3-5
8000 Aarhus C
CVR-nr. 72458613

Årsrapport 2016

Godkendt af bestyrelsen, den 06.03.2017

Bestyrelsesformand

Navn: Ove Skjødt Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Betaniaforeningen i Danmark
Hjarnøgade 3-5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 72458613

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Ove Skjødt Sørensen, formand
Anders Kyst, næstformand
Kathrine Holm
Mathias Aaen Thuesen
Jeanette Holm
Peter Fredsby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Betaniaforeningen i Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 06.03.2017

Bestyrelse

Ove Skjødt Sørensen
formand

Anders Kyst
næstformand

Kathrine Holm

Mathias Aaen Thuesen

Jeanette Holm

Peter Fredsby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Betaniaforeningen i Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Betaniaforeningen i Danmark for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 fonden 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 fondens 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 fonden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 06.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Aunbøl

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden ejer følgende ejendomme:

Ejendommen, matr. nr. 1780 AV Aarhus bygrunde, beliggende Hjarnøgade 3-5, 8000 Aarhus C.

Ejendommen, matr. nr. 12 AC, Frederiksberg, beliggende Kong Georgs Vej 3, 2000 Frederiksberg.

Ejendommen i Aarhus stilles til rådighed for Betania Ungdomsboliger samt Øgadehuset, og ejendommen på Frederiksberg stilles til rådighed for Den Selvejende Institution Betaniahjemmet på Frederiksberg.

Betaniahjemmet på Frederiksberg driver plejehjem efter indgået driftsoverenskomst med Frederiksberg Kommune. Der er indgået huslejeaftale med Betaniahjemmet på Frederiksberg. Huslejeindtægten reguleres årligt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er 1.721 t.kr. og anses for tilfredsstillende.

Betania's Ungdomsboliger, Hjarnøgade 5 har givet et resultat før renter og afdrag på 2.625 t.kr.

Redegørelse for fondsledelse

Fonden efterlever de lovmæssige krav i årsregnskabslovens § 77 a om god fondsledelse, og følger anbefalingerne om god fondsledelse, herunder også følgende anbefalinger:

- Anbefalingen om, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. Fonden har vedtaget, at den til enhver tid valgte formand eller næstformand udtaler sig – enten samlet eller hver for sig.
- Anbefalingen om, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden har vedtaget som udgangspunkt, at aldersgrænsen for valgbarhed til bestyrelsen er fastsat til 75 år.
- Anbefalingen om, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Fonden har vedtaget, at bestyrelsen mindst en gang årligt foretager en gensidig evaluering af de individuelle medlemmers bidrag og resultater.

Redegørelse for uddelingspolitik

Bestyrelsen tilstræber, at udbetaling af eksterne uddelinger ikke overstiger de afsatte midler, og at fremtidige årlige afsatte beløb tilpasses i overensstemmelse med forventningerne til forestående uddelinger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen består af følgende medlemmer:

Ove Skjødt Sørensen, formand, præst

Anders Kyst, næstformand, pensioneret lægelig direktør

Kathrine Holm, arkitekt MAA

Mathias Aaen Thuesen, sekretær, Ph.D. studerende

Jeanette Holm, erhvervschef

Peter Fredsby, funktionschef

Bestyrelsesmedlemmerne er på valg hvert tredje år, således at der er to på valg hvert år.

Det skønnes, at bestyrelsens samlede kompetence er i god overensstemmelse med bestyrelsens arbejdsopgaver, og at bestyrelsesmedlemmerne er uafhængige i forhold til fondens stifter og eksterne samarbejdspartnere.

Der udbetales ikke honorar til bestyrelsen.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		6.239.774	6.097.358
Vareforbrug		(1.965.600)	(2.450.024)
Andre eksterne omkostninger		<u>(420.953)</u>	<u>(182.450)</u>
Bruttoresultat		3.853.221	3.464.884
Af- og nedskrivninger	1	<u>(917.252)</u>	<u>(917.251)</u>
Driftsresultat		2.935.969	2.547.633
Andre finansielle indtægter	2	76.952	96.110
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.291.545)</u>	<u>(1.056.090)</u>
Årets resultat		<u>1.721.376</u>	<u>1.587.653</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		450.000	400.000
Overført til dispositionsfond		921.918	862.940
Overført til øvrige reserver		<u>349.458</u>	<u>324.713</u>
		<u>1.721.376</u>	<u>1.587.653</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		85.248.244	86.165.496
Materielle anlægsaktiver		85.248.244	86.165.496
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.589.822	1.582.736
Finansielle anlægsaktiver	4	1.589.822	1.582.736
Anlægsaktiver		86.838.066	87.748.232
Andre tilgodehavender		208.388	281.299
Periodeafgrænsningsposter		48.995	96.406
Tilgodehavender		257.383	377.705
Likvide beholdninger		11.435.731	9.773.156
Omsætningsaktiver		11.693.114	10.150.861
Aktiver		98.531.180	97.899.093

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		5.250.000	5.250.000
Øvrige reserver		48.005.838	47.656.380
Dispositionsfond		5.729.074	4.807.156
Henlagt til uddelinger		637.829	400.000
Egenkapital		59.622.741	58.113.536
Gæld til realkreditinstitutter		36.010.969	37.107.301
Langfristede gældsforpligtelser		36.010.969	37.107.301
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.425.661	1.241.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.489	9.118
Anden gæld		1.452.520	1.423.374
Periodeafgrænsningsposter		3.800	3.800
Kortfristede gældsforpligtelser		2.897.470	2.678.256
Gældsforpligtelser		38.908.439	39.785.557
Passiver		98.531.180	97.899.093
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital	Øvrige reserver	Dispositions- fond	Henlagt til uddelinger
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital primo	5.250.000	47.656.380	4.807.156	400.000
Øvrige egenkapitalposter	0	0	0	(212.171)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>349.458</u>	<u>921.918</u>	<u>450.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>5.250.000</u>	<u>48.005.838</u>	<u>5.729.074</u>	<u>637.829</u>
				<u>I alt</u>
				<u>kr.</u>
Egenkapital primo				58.113.536
Øvrige egenkapitalposter				(212.171)
Årets resultat				<u>1.721.376</u>
Egenkapital ultimo				<u>59.622.741</u>

Øvrige reserver vedrører bunden fondskapital, herunder opskrivninger og nedskrivninger på ejendomme.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	917.252	917.251
	917.252	917.251
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	62.257	33.050
Dagsværdireguleringer	12.199	0
Øvrige finansielle indtægter	2.496	63.060
	76.952	96.110
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.009	575
Dagsværdireguleringer	0	62.471
Øvrige finansielle omkostninger	1.290.536	993.044
	1.291.545	1.056.090
		Andre værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.440.682
Afgange		(5.113)
Kostpris ultimo		1.435.569
Opskrivninger primo		142.054
Dagsværdireguleringer		12.199
Opskrivninger ultimo		154.253
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.589.822

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden i ejendommen, Kong Georgs Vej 3, Frederiksberg med restgæld 9.336 t.kr. er sikret ved pant i ejendommen med bogført værdi på 50.432 t.kr.

Ud over prioritetsgælden er der tinglyst pantebrev på 415.000 kr. til Frederiksberg Kommune. Pantebrevet er ubehæftet og indfriet i 2006.

Prioritetsgælden i ejendommen, Hjarnøgade 3-5, Aarhus med restgæld 28.101 t.kr. er sikret ved pant i ejendommen med bogført værdi på 34.816 t.kr.

6. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fonden har ingen transaktioner med nærstående parter.

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 vedrører huslejeindtægter vedrørende ejendommene:

- Matr. nr. 1780 AV Aarhus bygrunde, beliggende Hjarnøgade 3-5, Aarhus
- Matr. nr. 12 AC, Frederiksberg, beliggende Kong Georgs Vej 3, Frederiksberg

Huslejen indtægtsføres i overensstemmelse med indgåede huslejeaftaler.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter ejendomsudgifter, herunder udgifter til renovation, vicevært, vedligeholdelse, ejendomsskatter og lign.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsfee, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Skat af årets resultat er beregnet af det regnskabsmæssige resultat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger samt fradragsberettigede uddelinger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	40%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Fondskapital

Via resultatdisponeringen fordeles årets resultat mellem den bundne kapital, årets uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger.

Uddelinger

Uddelinger medtages i årsrapporten, når bestyrelsen har godkendt uddelingen.

Periodeafgrænsningsposter

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