

Forælder Fonden
CVR-nr. 46 09 38 28

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om fonden	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

Oplysninger om fonden

Fond

Forælder Fonden
Åboulevard 5
1635 København V
Tlf. 35 83 68 86

CVR-nr. 46 09 38 28

Hjemstedskommune: Københavns Kommune

Leder

Kristine Sørensen

Bestyrelse

Lene Fiorini

Lise Bouet

Lars Perch Nielsen

Lis Augustinus

Line Aarsland

Margrethe Pump

Pernille Skov Svanholm

Carsten Kaag

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og lederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Forælder Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Forælder Fonden har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler.

København, den 19. marts 2013

Leder



Kristine Sørensen

Bestyrelse



Lene Fiorini



Lis Augustinus



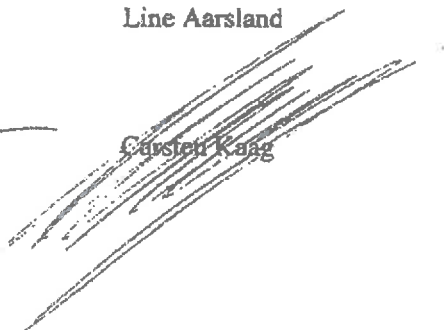
Pernille Skov Svanholm



Lise Bouet



Line Aarsland



Carsten Kaag



Lars Perch Nielsen



Margrethe Pump

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Forælder Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forælder Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der vedrører de modtagne tips- og lottomidler, 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 revisionsskik samt Bekendtgørelse om regnskab og revision af regnskaberne for modtagere af tilskud fra Socialministeriets puljer efter lov om visse spil, lotteri og væddemål. 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, som 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 vedrører modtagne tips- og lottomidler, 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)

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til lovgivningen 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.

København, den 19. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmose Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Fondens formål

Forælder Fondens formål er at yde støtte til dem, der er alene med børn. Støtten ydes bl.a. som almen socialrådgivning, boligrådgivning, uddannelsesrådgivning, økonomisk rådgivning og juridisk rådgivning. I det hele taget gives råd og vejledning til den enlige forsørgers samlede sociale situation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2012 udviser et overskud på 1.190 t.kr. Fondens samlede kapital udgør 14.568 t.kr. pr. 31. december 2012. Årets overskud skyldes en forøgelse af mængden af private tilskud, samt nedlæggelsen af Marie Christensens Legat, forlængelse af samarbejdet med Buy Aid, Lis Sørensens støttekoncert og flere øremærkede midler til særlige projekter.

Forælder Fonden har behandlet 911 henvendelser i 2012 og haft i alt 683 aktive rådgivnings- og støttesager.

Forælder Fonden fik pr. 1. juli ny daglig leder og pr. 1. oktober 2012 endnu en socialrådgiver, hvilket har betydet øget personaleudgifter. 6 nye frivillige medarbejdere er ansat; to frivillige til opgaver på kontoret, to til vores førstehjælpslejligheder og to frivillige, der kan yde juridisk rådgivning til Forælder Fondens brugere.

Forælder Fonden har fortsat processen vedrørende opførelse af endnu et kollegiehus til enlige forældre under uddannelse. Forælder Fonden har etableret dialog med Frederiksberg Kommune om placering af yderligere et kollegiehus på Frederiksberg. Til kvalificering af projektet har Forælder Fonden tilknyttet en bygherrerådgiver og etableret en styregruppe.

For mere information om Forælder Fondens virksomhed kan findes på www.foraelderfonden.dk

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der påvirker vurderingen af årsrapporten for 2012.

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat disponeres som anført på side 8.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelse

Indtægter

Tilskud og arv

Tilskud indregnes i resultatopgørelsen i det år, bevillingen vedrører. Ikke udnyttede tilskud overføres via resultatdisponeringen til henlæggelser. Arv indregnes, når der er udarbejdet endelig repartition. Arv, der ifølge testamente kan anvendes til fondens formål, indtægtsføres. Øvrig arv medtages direkte på fondens stamkapital.

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter omfatter indtægter fra udlejning af ejendomme og lejligheder og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der kan henføres til regnskabsåret.

Øvrige donationer og indtægter

Øvrige donationer og indtægter indregnes i den periode de vedrører, når der er erhvervet endelig ret til beløbet.

Momskompensation

Momskompensation vedrører delvis kompensation for betalt moms vedrørende sidste års momsbelagte omkostninger.

Omkostninger

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til fondens drift, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til personalet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter renter af værdipapirbeholdning og likvide midler. Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene er optaget til anskaffelsespris med tillæg af handelsomkostninger ved erhvervelse samt efterfølgende afholdte forbedringsudgifter reduceret med modtagne tilskud. Der afskrives ikke på ejendommene.

Maskiner og inventar afskrives lineært over en forventet levetid på 5 år. Investeringer på under 50.000 kr. driftsføres i anskaffelsesår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til balancedagens børskurser. Kursregulering føres direkte på fondens kapital.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Indtægter			
Tilskud og arv	1	4.240.338	2.099
Huslejeindtægter	2	3.627.917	3.634
Øvrige indtægter	3	12.560	280
Finansielle poster, netto		<u>270.549</u>	<u>277</u>
		<u>8.151.364</u>	<u>6.290</u>
Omkostninger vedrørende fondens drift			
Trykning af årsberetning		43.535	44
Revision og regnskabsassistance		<u>91.000</u>	<u>74</u>
		<u>134.535</u>	<u>118</u>
Til disposition før uddelinger mv.		<u>8.016.829</u>	<u>6.172</u>
I henhold til fondens vedtægter er anvendt følgende beløb:			
Understøttelsesvirksomhed	4	4.241.215	3.979
Rådgivningsvirksomhed	5	<u>2.585.185</u>	<u>2.455</u>
		<u>6.826.400</u>	<u>6.434</u>
Årets resultat		<u>1.190.429</u>	<u>(262)</u>
Resultatdisponering			
Ikke anvendte øremærkede tilskud overført til henlæggelser		211.291	80
Anvendt af henlæggelser fra tidligere år		(123.888)	(346)
Årets henlæggelse		<u>650.000</u>	<u>40</u>
Henlagt af årets resultat, netto		<u>737.403</u>	<u>(226)</u>
Overført af årets resultat til næste år		<u>453.026</u>	<u>(36)</u>
Disponeret i alt		<u>1.190.429</u>	<u>(262)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Ejendomme	8	6.902.391	6.847
Anlægsaktiver		6.902.391	6.847
Værdipapirer		5.741.260	5.671
Likvide beholdninger		509.243	509
Mellemregning med disponible aktiver		(2.628.359)	(1.771)
Omsætningsaktiver		3.622.144	4.409
Bundne aktiver		10.524.535	11.256
Værdipapirer		1.033.051	1.024
Udlån		78.540	53
Andre tilgodehavender		1.661.394	813
Forudbetalte omkostninger		51.533	7
Likvide beholdninger		904.177	708
Mellemregning med bundne aktiver		2.628.359	1.771
Omsætningsaktiver		6.357.054	4.376
Disponible aktiver		6.357.054	4.376
Aktiver		16.881.589	15.632

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Saldo 1. januar		11.255.705	10.613
Overført til disponibel kapital (henlæggelser), jf. tilladelse fra Civilstyrelsen		(800.000)	0
Arv indgået på bunden kapital		0	500
Kursregulering		<u>68.830</u>	<u>143</u>
Bunden kapital		<u>10.524.535</u>	<u>11.256</u>
Saldo 1. januar		841.183	851
Kursregulering		9.561	26
Overført årets resultat		<u>453.026</u>	<u>(36)</u>
		1.303.770	841
Henlagt under egenkapitalen		<u>2.740.093</u>	<u>1.203</u>
Disponibel kapital		<u>4.043.863</u>	<u>2.044</u>
Fondskapital	12	<u>14.568.398</u>	<u>13.300</u>
Gentofte Kommune	9	<u>1.700.000</u>	<u>1.700</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.700.000</u>	<u>1.700</u>
Deposita, lejere		221.981	227
Deposita, Københavns Kommune		20.000	20
Forudbetalt husleje		750	28
Anden gæld	10	<u>370.460</u>	<u>357</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>613.191</u>	<u>632</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.313.191</u>	<u>2.332</u>
Passiver		<u>16.881.589</u>	<u>15.632</u>
Eventualforpligtelse	11		

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Tilskud og arv		
Statstilskud (Lotfri)	319.496	416
Statstilskud (PUF)	200.000	200
Kommunale tilskud	140.000	160
Lis Sørensen koncert, nettoindtægt	123.215	133
Buy Aid	376.115	112
Private tilskud	2.534.872	950
Private tilskud – øremærkede		
Julelegater	3.500	4
Ole Kirks Fond	50.000	0
Heinrich og Laurine Jessensfond	50.000	0
OAK Foundation LTD	265.000	0
Egmont Fonden, tilskud til efterskolebetaling	100.000	100
Børnelegatet	38.140	0
Juletur for børn (Krisecenterbørn ud i naturen)	0	20
Sommertur for børn (Krisecenterbørn ud i naturen)	0	4
Oticon Fonden (Krisecenterbørn ud i naturen)	10.000	0
Bethlehem, Børnehjemmets Bethlehems Fond (Krisecenterbørn ud i naturen)	30.000	0
	<u>4.240.338</u>	<u>2.099</u>
2. Huslejeindtægter		
Virginiavej	443.143	437
Veksø	137.844	162
Førstehjælpslejligheder	2.734.546	2.732
Callisensvej	312.384	303
	<u>3.627.917</u>	<u>3.634</u>
3. Øvrige indtægter		
Momskompensation	12.013	278
Øvrige indtægter	547	2
	<u>12.560</u>	<u>280</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Understøttelsesvirksomhed		
Driftsudgifter, Kollegiet Virginiavej	442.725	325
Driftsudgifter, Førstehjælpslejligheder	3.037.870	3.072
Driftsudgifter, Veksø	93.413	124
Renovering Callisensvej	0	193
Projekt – Krisecenterbørn ud i naturen anvendt fra note 1	55.421	91
Udbetalte legater, jf. note 6	260.477	171
Anvendte øremærkede tilskud, jf. note 7	291.849	26
Reguleringer og hensættelse til tab	59.460	(23)
	4.241.215	3.979
5. Rådgivningsvirksomhed		
Husleje, kontoret	367.908	346
Kontorartikler	46.198	33
Telefon	43.758	39
EDB og inventar	88.157	76
Porto og gebyr	22.462	18
Annoncer og abonnemeter	103.898	14
Forsikring	22.545	20
Rengøring	43.084	39
Personaleomkostninger	21.021	41
Omkostninger til flytning	0	45
Repræsentation	10.178	5
Advokatomkostninger	1.875	9
Øvrige omkostninger	20.694	23
Regulering vedrørende tidligere år	0	(12)
Administrationsomkostninger i alt	791.778	696
Lønninger, administrativt personale	1.620.102	1.463
Pension	272.572	245
Regulering af feriepengeforpligtelse	(38.858)	31
Sociale bidrag	15.800	20
Beregnet løndel til Socialrådgiver, jf. note 7	(76.209)	0
Personaleomkostninger i alt	1.793.407	1.759
Rådgivningsvirksomhed i alt	2.585.185	2.455

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
6. Udbetalte legater		
Fadderskaber til klienter	0	4
Uddannelseslegater	146.934	105
Etableringslegater	77.270	44
Julelegater	9.000	17
Zoo kort – Virginiavej	440	1
Ferielegater	<u>26.833</u>	<u>0</u>
	<u>260.477</u>	<u>171</u>

7. Forbrug af øremærkede tilskud

Musikanlæg og ZOO-kort, Virginiavej (dækket af henlæggelser)	0	1
Fastelavnsfest og jubilæum m.m., Virginiavej, tilskud ydet tidligere år	0	4
Legetøj	0	1
Efterskolebetaling, Egmont Fonden	100.000	20
Børnelegatet (Sommerferie for beboere på Virginiavej)	38.140	0
Ole Kirks Fond	27.500	0
Heinrich og Laurine Jessensfond	50.000	0
OAK Foundation	<u>76.209</u>	<u>0</u>
	<u>291.849</u>	<u>26</u>

	<u>Callisensvej</u> kr.	<u>Virginiavej</u> kr.	<u>Strandboule-</u> <u>varden</u> kr.	<u>Veksø</u> kr.
8. Ejendomme				
Anskaffelsværdi 01.01.2012	2.098.890	1.115.000	543.724	1.150.000
Ombygning tidligere år	576.177	565.537	0	797.497
Ombygning i år	0	55.566	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>2.675.067</u>	<u>1.736.103</u>	<u>543.724</u>	<u>1.947.497</u>
Seneste ejendomsvurdering	<u>6.700.000</u>	<u>10.900.000</u>	<u>1.550.000</u>	<u>5.950.000</u>

Ejerpantebrev i Strandboulevarden, nom. 10.000 kr., er håndpantset til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen "Hjørnet".

Noter

9. Gentofte Kommune

Københavns Amt har oprindeligt ydet tilskud til afviklingen af kontantlån i Callisensvej og har pant i ejendommen for et beløb af 1.700.000 kr. Pantet er overgået til Gentofte Kommune efter nedlæggelsen af Københavns Amt.

Beløbet henstår rente- og afdragsfrit, men forfalder til indfrielse ved ophør af lejemål med Hellerup Krisecenter (tidligere Boligfondens Krisecenter).

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Skyldige lønposter	37.288	59
Feriepengeforpligtelse	158.092	197
Skyldig moms	19.367	18
Skyldig revision	62.500	63
Andre skyldige omkostninger	93.213	20
	<u>370.460</u>	<u>357</u>

11. Eventualforpligtelse

Fonden har indgået et lejemål på Åboulevard 5, som er uopsigeligt frem til den 1. oktober 2013 svarende til en huslejeforpligtelse på 648.834 kr. pr. 31. december 2012.

Noter

12. Egenkapital

	Saldo 01.01.2012	Kursregule- ring 2012	Årets bevægelse stamkapital	Overført 2012	Anvendt 2012	Årets resultat- disponering	I alt
Bunden kapital	11.255.705	68.830	(800.000)	0	0	0	10.524.535
Disponibel kapital	841.183	9.561	0	453.026	0	453.026	1.303.770
Jubilæumsfond 2006	146.452	0	0	0	0	0	146.452
Henlæggelser							
Henlagt til fondens formål	850.000	0	0	0	0	0	850.000
Henlagt til rekruttering	40.000	0	0	0	(40.000)	(40.000)	0
Nye køkkener	86.238	0	800.000	0	(83.888)	(83.888)	802.350
Henlagt til renovering af ejendomme	0	0	0	400.000	0	400.000	400.000
Henlagt til udvikling af kollegier	0	0	0	250.000	0	250.000	250.000
Øremærkede tilskud							
Efterskolebetaling Egmont Fonden	80.000	0	0	100.000	(100.000)	0	80.000
"Krisebørn ud i naturen"	0	0	0	40.000	(40.000)	0	0
Børnelegatet	0	0	0	38.140	(38.140)	0	0
OAK Foundation LTD	0	0	0	265.000	(76.209)	188.791	188.791
Ole Kirks Fond	0	0	0	50.000	(27.500)	22.500	22.500
Heinrich og Laurine Jessens Fond	0	0	0	50.000	(50.000)	0	0
Disponibel kapital i alt	2.043.873	9.561	800.000	1.646.166	(455.737)	1.190.429	4.043.863
Egenkapital 31.12.2012	13.299.578	78.391	0	1.646.166	(455.737)	1.190.429	14.568.398