

Regnskab for 2017

Indsamling:

”Herlufsholm Skoles udvikling”

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på indsamlingsregnskabet for 2017 for "Herlufsholm Skoles udvikling"	2
Til ledelsen på Herlufsholm Skole	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Regnskab	6

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt regnskabet for Indsamlingen "Herlufsholm Skoles udvikling" for 2017.

Det er vores opfattelse, at regnskabet kun omfatter indsamlede midler vedrørende indsamlingen "Herlufsholm Skoles udvikling" for 2017. Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamloven og –bekendtgørelsen, jf. bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 om indsamling mv. §8, stk. 3.

Årets overskud anvendes i overensstemmelse med Stiftelsens formålsparagraf og derved i overensstemmelse med indsamlingsformålet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af kontante indbetalinger.

Næstved, den 17. april 2018



Tim Petersen
direktør



Steen Christensen
regnskabschef

Den uafhængige revisors erklæring på indsamlingsregnskabet for 2017 for ”Herlufsholm Skoles udvikling”

Til ledelsen på Herlufsholm Skole

Konklusion

Vi har revideret det medfølgende indsamlingsregnskab for perioden 01.01.2017 – 31.12.2017, der udviser indsamlede beløb på et 162.407 kr. og en henlæggelse til formålet på 156.851 kr.

Det er vores opfattelse, at indsamlingsregnskabet for perioden 01.01.2017 – 31.12.2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i indsamlingsloven.

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 revisorerklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen 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 etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at indsamlingsregnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven. Som følge heraf kan indsamlingsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for Herlufsholm Skole og Indsamlingsnævnet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Herlufsholm Skole og Indsamlingsnævnet. Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Ledelsens ansvar for indsamlingsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et indsamlingsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et indsamlingsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om indsamlingsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af indsamlingsregnskabet.

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 indsamlingsregnskabet, 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 skolens 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af indsamlingsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om indsamlingsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. 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.

Slagelse, den 17.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Dette indsamlingsregnskab er udarbejdet i henhold til krav fra Indsamlingsnævnet, og er offentliggjort på Herlufsholm Skole og Gods' hjemmeside – www.herlufsholm.dk

Regnskabet er aflagt i danske kroner.

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balance-dagen.

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

Resultatopgørelsen

Indsamlede midler

Modtagne, indsamlede midler indtægtsføres med udgangspunkt i betalingsprincippet.

Omkostninger

Omkostninger henhørende til de indsamlede midler i form af bankgebyrer og gebyr til Indsamlingsnævnet m.v. periodiseres, således at regnskabet indeholder årets afholdte omkostninger.

Anvendte midler

Såfremt der i årets løb er anvendt beløb til konkrete projekter – af midler som enten er indsamlet i indeværende eller i tidligere regnskabsår – fragår disse anvendelser af årets indsamlede midler.

Henlæggelser til senere anvendelse

Nettoresultatet som fremkommer ved opgørelse af årets indsamlede midler efter fradrag af årets omkostninger og årets anvendelser, fremgår som en henlæggelse til senere anvendelse i henhold til formålet.

Såfremt der i regnskabsåret samlet set er anvendt indsamlede midler, som overstiger det konkrete års indsamlede midler, vil der være tale om en negativ henlæggelse, og dermed et træk på årets primohenlæggelse.

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter. De likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Henlæggelser

Henlæggelserne omfatter de ved starten af året akkumulerede indsamlede midler til formålet, med tilgang af årets indsamlede midler og med fradrag af årets anvendelser til konkrete projekter.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december for ”Herlufsholm Skoles udvikling”

Alle beløb er i kr.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indsamling via Danske Bank reg.nr. 0612 konto nr. 4343 018754	162.407	116.927
Øvrige omkostninger, herunder gebyrer	-5.556	-2.646
Anvendt til sprogdonation	0	0
Anvendt til bronzering af skulptur	0	0
Henlæggelse til senere anvendelse i henhold til formålet	-156.851	-114.281
Henlæggelse til senere anvendelse i henhold til formålet, korrektion	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver		
Indestående i Danske Bank, reg.nr. 0612, konto nr. 4343 018754	<u>271.132</u>	<u>114.281</u>
Aktiver i alt	<u>271.132</u>	<u>114.281</u>
Passiver		
Mellemregning med Herlufsholm Skole og Gods	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemregninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlæggelse til "Herlufsholm Skoles udvikling" primo	114.281	0
Henlæggelse til "Herlufsholm Skoles udvikling", tilgang	156.851	114.281
Henlæggelse til "Herlufsholm Skoles udvikling", anvendt	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlæggelse i alt	<u>271.132</u>	<u>114.281</u>
Passiver i alt	<u>271.132</u>	<u>114.281</u>