

# **OK-Fonden**

**Lersø Parkallé 112, 2, 2100 København**

**CVR-nr. 14 26 82 35**

## **Specifikationer**

**1. januar - 31. december 2018**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af det regnskabsmæssige specifikationshæfte	1
Specifikationer til resultatopgørelse	2
Specifikationer til balance	5

## Revisors erklæring om opstilling af det regnskabsmæssige specifikationshæfte

### Til ledelsen i OK-Fonden

Vi har opstillet det regnskabsmæssige specifikationshæfte for OK-Fonden for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af fondens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det regnskabsmæssige specifikationshæfte omfatter specifikationer til resultatopgørelse og balance.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det regnskabsmæssige specifikationshæfte i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det regnskabsmæssige specifikationshæfte samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det regnskabsmæssige specifikationshæfte, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det regnskabsmæssige specifikationshæfte. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det regnskabsmæssige specifikationshæfte er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.


Det regnskabsmæssige specifikationshæfte er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som OK-Fonden's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

København, den 27. maj 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Michael Beuchert  
statsautoriseret revisor  
mne32794

## Specifikationer til resultatopgørelse

---

### 1. Andre eksterne omkostninger

Salgsomkostninger, jf. specifikation nr. 2	1.515	941
Bilomkostninger, jf. specifikation nr. 3	685	735
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 4	6.539	3.384
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 5	13.884	11.588
Øvrige omkostninger, jf. specifikation nr. 6	3.325	2.000
	<u>25.948</u>	<u>18.648</u>

### 2. Salgsomkostninger

Restaurationsbesøg	74	42
Tobak, vin, spiritus	38	2
Gaver og blomster	78	163
Anden repræsentation	7	13
Rejser	277	271
Annoncer	233	65
Dekoration og udsmykning	11	44
Tryksager og brochurer	797	341
	<u>1.515</u>	<u>941</u>

### 3. Bilomkostninger

Brændstof, personbiler	122	133
Forsikring og vægtafgift, personbiler	73	80
Vedligeholdelse, personbiler	40	40
Leje, personbiler	384	439
Taxa	10	12
Diverse	56	31
	<u>685</u>	<u>735</u>

## Specifikationer til resultatopgørelse

---

### 4. Lokaleomkostninger

Husleje, Thea	3.302	2.221
Varme	0	34
El, vand og gas	103	202
Ejendomsskat og forsikring	0	92
Vedligeholdelse	2.537	534
Rengøring	272	220
Forsikring	0	39
Diverse	325	42
	<b>6.539</b>	<b>3.384</b>

### 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	63	71
Edb-omkostninger	7.519	8.198
Vedligeholdelse af inventar	6	35
Mindre nyanskaffelser	191	71
Leje af kontorinventar	156	121
Telefon	478	451
Porto og gebyrer	191	332
Revisorhonorar	434	133
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	0	276
Advokat	3.814	416
Forsikringer	56	34
Faglitteratur og tidsskrifter	43	40
Kontingenter	174	220
Lønadministration	2.434	2.212
Fordeling, lønadministration	-2.189	-2.694
Kursus	210	136
Konsulenthonorar	0	1.248
Diverse	304	288
	<b>13.884</b>	<b>11.588</b>

### 6. Øvrige omkostninger

Tab vedrørende renter, Silkeborg Data	0	1.700
Omkostninger vedrørende OK-Klubben	0	300
Hensættelser	3.325	0
	<b>3.325</b>	<b>2.000</b>

## Specifikationer til resultatopgørelse

---

### 7. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning på software	243	283
Afskrivning på bygninger og indretning af lejede lokaler	28	357
Afskrivning på installationer	0	106
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	455	438
	<u>726</u>	<u>1.184</u>

### 8. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Plekehjemsgruppen af 1960 A/S	12.264	2.988
OK-Service A/S	194	-120
Øvrige underafdelinger	4.075	-608
OK-Kompetenceudvikling A/S	-167	-1.239
Badwill ved fusion	0	23.095
	<u>16.366</u>	<u>24.116</u>

### 9. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	384	429
Renter, tilknyttede virksomheder	51	0
Renter, øvrige	196	1.550
Renter, renteswapaftale	15	0
	<u>646</u>	<u>1.979</u>

## Specifikationer til balance

---

### 10. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	348	0
OK-Fondens Støtteforening	720	845
Tilgodehavende, ældreboliger	1.393	1.914
Tilgodehavender renter	1.788	1.643
Udlæg Byen for Livet	0	643
Tilgodehavende, plejehjem	1.704	34.413
Tilgodehavende, i øvrigt	614	968
Tilgodehavende, salg af ejendom	0	44.014
	<u>6.567</u>	<u>84.440</u>

### 11. Anden gæld

Skyldig moms	0	1.045
ATP og andre sociale ydelser	82	92
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	4.663	4.049
Gæld, GEU projekt	502	0
Gæld, plejehjem, institutioner og ældreboliger	16.737	26.702
Arv	419	472
Diverse skyldige poster	9.369	9.491
	<u>31.772</u>	<u>41.851</u>