



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

C/O Nicolai Fasting Baltzer, Langstrupvej 32, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 10 00 42 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 11. juli 2024.

Nicolai Fasting Baltzer
Dirigent

Piaster Revisorerne, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8 3450 Allerød CVR nr. 25 16 00 37
telefon 45 81 45 91 www.piaster.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Børnekulturhuset i Karlebo's Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 11. juli 2024

Bestyrelse

Nicolai Fasting Baltzer
Formand

Gorm Priem

Helene Kähler Hjenner

Kirsten Johansen

Torben Snoer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børnekulturhuset i Karlebo's Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Allerød, den 11. juli 2024

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Emil Lagstrøm

statsautoriseret revisor
mne45851

Fondsoplysninger

Fonden

Børnekulturhuset i Karlebo's Fond
C/O Nicolai Fasting Baltzer
Langstrupvej 32
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 10 00 42 25
Stiftet: 7. oktober 1999
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Nicolai Fasting Baltzer, Formand
Gorm Priem
Helene Kähler Hjenner
Kirsten Johansen
Torben Snoer

Revision

Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål:

Primært at støtte børne- og ungdomsarbejdet i Karlebo gamle landsogn, herunder at etablere fysiske rammer for at dette børne- og ungdomsarbejde kan udøves optimalt ved opførelse, drift og vedligeholdelse af et børnekulturhus i Karlebo gamle landsby.

Sekundært at støtte kultur- og idrætsarbejde i Karlebo gamle landsogn ved at stille fysiske rammer til rådighed for dette arbejde.

Fondens aktiviteter har i regnskabsåret bestået af drift/udlejning og vedligeholdelse af fondens ejendom til opfyldelse af ovenstående formål.

Fonden er en erhvervsdrivende fond.

God fondsledning

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledning i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledning". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden forklarer

Hvorfor:

På grund af fondens størrelse har fonden erfaringsmæssigt ikke kontakt med offentligheden.

Brugergrupper af huset er repræsenteret via bestyrelsen.

Hvordan:

Til offentlige myndigheder og lignende varetages kontakten af formanden.

Ledelsesberetning

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Det er fondens primære formål at opføre, drifte og vedligeholde et Børnekulturhus i Karlebos gamle landsogn. Det er fondens erfaring, at der ikke er likviditetsmæssig plads til at foretage uddeling såfremt fondens primære formål om at drifte og vedligeholde Børnekulturhuset skal opfyldes.

Hvordan:

Såfremt der fremover bliver likviditetsmæssig plads til at foretage uddelinger, så vil bestyrelsen igen tage stilling til en politik for uddelinger.

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger denne anbefaling.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger denne anbefaling.

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Bestyrelsen består af medlemmer fra de foreninger, der fremgår af vedtægterne, såfremt foreningerne stadig er aktive.

Hvordan:

I vedtægterne fremgår der ingen øvrige krav til bestyrelsens kompetencer og det er bestyrelsens vurdering, at bestyrelsens kompetencer er tilfredsstillende i forhold til fondens ukomplekse drift.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Det er som følge af fondens begrænsede størrelse og vedtægten bestemmelse om "intet arbejdsvederlag til bestyrelsesmedlemmer" vanskeligt at hverve nye medlemmer til bestyrelsen.

Hvordan:

Bestyrelsen består af medlemmer fra de foreninger der fremgår af vedtægterne, såfremt foreningerne stadig er aktive.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden er underlagt de i fondens vedtægter § 6 anførte udpegningsprocedurer.

Hvordan:

Fondens bestyrelse udpeges således af de til enhver tid værende sognepræster i Karlebo Sogn samt brugere af Børnekulturhuset, og det er op til disse at vurdere og fastlægge hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over, samt at sikre en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for valg af medlemmer til bestyrelsen

Ledelsesberetning

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden følger denne anbefaling se skema på s. 14.

Hvordan:

Se ovenstående.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden forklarer

Hvorfor:

På grund af fondens størrelse består bestyrelsen hovedsaglig af formændene fra de foreninger der er brugere af fondens Børnekulturhus.

Følgende bestyrelsesmedlemmer har været Bestyrelsesmedlemmer i fonden i over 12 år, hvorfor de ikke kan anses for uafhængige:

- Kirsten Johansen, tiltrådt den 7/10 1999.

Hvordan:

Det er bestyrelsens vurdering, at brugen af Børnekulturhuset sker på markedsmæssige vilkår, idet kommunen betaler leje til fonden for brugen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Bestyrelsens medlemmer udpeges for en periode på to år.

Af bestyrelsens 5 personer har 4 været medlem af bestyrelsen i over 4 år.

Hvordan:

Da sammensætningen af bestyrelse er angivet i vedtægterne, følger bestyrelsesperioden så vidt muligt den periode, som personen er valgt for i de foreninger som personen repræsenterer.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer fastsættes ikke.

Hvordan:

Husets brugergrupper har små bestyrelser som vanskeliggør løbende udskiftning til fondens bestyrelse ved overskridelse af en given aldersgrænse. Bestyrelsesperioden følger såvidt muligt den periode som personen er valgt for i de foreninger som personen følger.

Ledelsesberetning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Procedure unødvendig.

Hvordan:

Omfanget af bestyrelsesarbejdet er minimalt og opgaver fastlægges efter behov.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Evaluering sker mundtligt ad hoc på konkret baggrund af bestyrelsen og dokumenteres ikke.

Hvordan:

Opstilling af en evalueringsprocedure ville tage mere tid end selve bestyrelsesarbejdet.

3 Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger denne anbefaling. Der er ingen aflønning af bestyrelsen.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

Stilling	Nicolai Fasting		Helene Kähler	Kirsten	Torben Snoer
	Baltzer	Gorm Priem	Hjenner	Johansen	
	Bestyrelses- medlem	Bestyrelses- medlem	Bestyrelses- medlem	Bestyrelses- medlem	Bestyrelses- medlem
Alder	47	49	51	66	66
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	7. september 2022	26. maj 2016	26. maj 2016	7. oktober 1999.	11. maj 2012
Genvalg har fundet sted?	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	7. september 2024	26. maj 2024	26. maj 2024	7. oktober 2023	11. maj 2024
Medlemmets særlige kompetencer	Teknik-installationer i byggebranchen	IT	Life Science		Driver håndværksvirksomhed
Øvrige ledelseshverv	Afdelingsleder i ingeniørfirmaet AIRTEAM	Direktionsmedlem Fellowmind Company BV, Bestyrelsesmedlem Musceteers Holding ApS, Direktør GPL Holding ApS, Formand for bestyrelsen Karlebospejderne	CEO Furine, Bestyrelsesformand 15. Juni Fonden, Bestyrelsesmedlem Immudex.	Sognepræst. Medlem af Karlebo Menighedsråd.	Adm. direktør i Glarmestre Snoer og Sønner A/S, og Snoer Alu ApS. Bestyrelsesformand i Snoer Træ ApS.
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Udpeget af forældregruppen.	Udpeget af Karlebospejderne	Udpeget af bestyrelsen.	Udpeget af bestyrelsen.	Repræsentant Møllegruppen Karlebo Spejderne.
Anses medlemmet for uafhængigt	Bestyrelsesmedlemmet anses som uafhængigt.	Bestyrelsesmedlemmet anses som uafhængigt.	Bestyrelsesmedlemmet anses som uafhængigt.	Bestyrelsesmedlemmet har været bestyrelsesmedlem i fonden i over 13 år, hvorfor bestyrelsesmedlemmet ikke anses som uafhængigt.	Bestyrelsesmedlemmet anses som uafhængigt.

Ledelsesberetning

Fondens uddelingspolitik

Børnekulturhuset i Karlebos Fond støtter i bred forstand de formål, der fremgår af fondens vedtægter jf. beskrivelsen af fondens hovedaktivitet, som er beskrevet på s. 8.

Fonden varetager driften af fondens ejendom, som fonden stiller til rådighed for brugerne af ejendommen til relevante aktiviteter. Uddelingen i form af ejendommens drift, herunder afvikling af gæld i ejendommen indregnes ikke som en ”klassisk uddeling” under uddelinger, men som de omkostninger og nedbringelse af gæld i ejendommen som følger af traditionel regnskabsaflæggelse. Af samme årsag fremgår fondens uddelinger ikke direkte af fondens overskudsdisponering, men af resultatopgørelsen samt i form af nedbringelse af gæld.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Børnekulturhuset har i det forløbne år været flittigt brugt til gavn for børn og unge i området, gennem en række fritidsaktiviteter samt skolepasning.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lejeindtægter	384.669	337.567
Ejendomsomkostninger	-55.734	-72.569
Andre eksterne omkostninger	-101.887	-58.618
Driftsresultat	227.048	206.380
Andre finansielle indtægter	1.266	4
Finansielle omkostninger	-12.108	-13.285
Resultat før skat	216.206	193.099
1 Skat af årets resultat	-21.003	-6.116
Årets resultat	195.203	186.983
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	165.582	175.760
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	29.621	11.223
Disponeret i alt	195.203	186.983

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>2.701.254</u>	<u>2.701.254</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.701.254</u>	<u>2.701.254</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.701.254</u>	<u>2.701.254</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat	2.000	0
	Andre tilgodehavender	49.463	4.750
	Periodeafgrænsningsposter	<u>15.637</u>	<u>11.127</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>67.100</u>	<u>15.877</u>
	Likvide beholdninger	<u>386.219</u>	<u>307.050</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>453.319</u>	<u>322.927</u>
	Aktiver i alt	<u>3.154.573</u>	<u>3.024.181</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	700.000	700.000
	Øvrige reserver	171.379	141.758
	Overført resultat	2.103.828	1.938.246
	Egenkapital i alt	<u>2.975.207</u>	<u>2.780.004</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	9.629	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.629</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	13.981	95.631
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.981</u>	<u>95.631</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	86.000	86.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.136	24.000
	Selskabsskat	11.374	4.138
	Anden gæld	33.246	34.408
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.756</u>	<u>148.546</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>169.737</u>	<u>244.177</u>
	Passiver i alt	<u>3.154.573</u>	<u>3.024.181</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	700.000	130.535	1.762.486	2.593.021
Henlagt af årets resultat	0	11.223	175.760	186.983
Egenkapital 1. januar 2023	700.000	141.758	1.938.246	2.780.004
Henlagt af årets resultat	0	29.621	165.582	195.203
	700.000	171.379	2.103.828	2.975.207

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.374	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>9.629</u>	<u>6.116</u>
	<u>21.003</u>	<u>6.116</u>

2. Grunde og bygninger

Værdi af grund og bygninger svarer til restværdien efter afskrivninger.

3. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>99.981</u>	<u>86.000</u>	<u>13.981</u>	<u>0</u>
	<u>99.981</u>	<u>86.000</u>	<u>13.981</u>	<u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 400, der er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver, selskabets ejendom, udgør t.kr. 2.701.

5. Nærtstående parter

Transaktioner

I henhold til Åregnskabslovens § 69, stk. 3 skal fonden give oplysninger om transaktioner med nærtstående parter. Fondens transaktioner med nærtstående parter er indeholdt i regnskabsposten andre eksterne omkostninger med:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorar til administrator	24.283	17.685
Omkostninger til vedligeholdelse på fondens ejendom udført af et selskab, hvori et af fondens bestyrelsesmedlemmer indgår i ejerkredsen.	1.136	7.065
Honorar til bestyrelse	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnekulturhuset i Karlebo's Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fonden har opnået endelige ret til indtægten, og såfremt lejeperioden har fundet sted inden årets udgang. Lejeindtægter indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter driftsomkostninger til ejendommens vedligeholdelse og drift, herunder forsikringer, ejendomsskat og el-forbrug mm.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter de omkostninger, der er knyttet til administration af fondens aktiviteter, og er periodiseret, så de vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-20%
Grunde	Afskrives ikke	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Restværdien af fondens ejendom efter endt brugstid vurderes at være 2,7 mio. kr.

Modtagne tilskud til anskaffelse af materielle anlægsaktiver fratrækkes i aktivets regnskabsmæssige værdi. Tilskuddet indregnes herved indirekte som en indtægt over aktivets brugstid ved indregningen af en reduceret afskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Uddelinger - udlodning til almenvelgørende formål

Forslag til udlodning til almenvelgørende formål indregnes som en særskilt post under egenkapitalen såfremt udlodningen på statutidspunktet endnu ikke er vedtaget af bestyrelsen. Såfremt bestyrelsen har vedtaget udlodningen, men udlodningen på statutidspunktet endnu ikke er udbetalt indregnes udlodningen som en gældsforpligtelse.

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6d0ef3fa-d67a-49ee-b04f-7b44ff107733

IP: 80.13.xxx.xxx

2024-07-11 14:14:29 UTC



Nicolai Fasting Baltzer

Bestyrelsesformand

Serienummer: adfa00b8-24dd-4e10-9088-a6ad44db15c1

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-07-11 15:31:25 UTC



Torben Snoer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f52e6717-7f4c-4c38-80f3-14dc976ccb3b

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-07-13 06:24:32 UTC



Gorm Priem

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5f58250e-51af-47eb-a0c2-7c508342f7b7

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-07-15 06:54:40 UTC



Helene Kähler Hjenner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 05bd564b-9e26-4da7-b130-fd49786398bf

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-07-15 18:16:27 UTC



Emil Lagstrøm

PIASTER REVISORERNE, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 25160037

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne

Serienummer: 2b1dd4cf-c1fa-485c-bd96-1eb45a048cb1

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-15 18:51:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: 52IPH-AOAEIM-TT25F-518IK-PC57L-J0083

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**