

Familiecentret Vibygård Fonden

Vibygårdsvej 33 B
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 13 37 58 44

Årsrapport 2023

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens årsregnskabsmøde
den 12. marts 2024

Dirigent, Finn Kvist Glad

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	24
Balance pr. 31. december	25
Egenkapitalopgørelse	27
Noter	28

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Familiecentret Vibygård Fonden for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Viby Sjælland, den 5. marts 2024

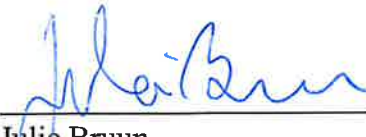
Direktionen

Finn Kvist Glad

Bestyrelsen

Iver Hecht, formand

Karen Holm



Julie Bruun

Rita Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Familiecentret Vibygård Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Familiecentret Vibygård Fonden for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, 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 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige 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.

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 - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 fejl-information.

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.

Roskilde, den 5. marts 2024

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Fondsoplysninger

Fonden

Familiecentret Vibygård Fonden
Vibygårdsvej 33 B
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 13 37 58 44
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Finn Kvist Glad

Bestyrelse

Iver Hecht, formand
Karen Holm
Julie Bruun
Rita Knudsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nordea
Algade 16
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Fondens hovedaktivitet

Fondens formål er gennem terapeutisk og praktisk/pædagogisk rettede aktiviteter at støtte familier med psykiske og sociale problemer, herunder at etablere en bæredygtig kontakt de enkelte familiemedlemmer imellem, styrke familiens muligheder for at kunne handle sig til en bedre fremtid og skabe en psykisk, social og erhvervsmæssig acceptabel situation.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af følgende:

Navn	Karen Holm	Iver Hecht	Julie Bruun	Rita Knudsen
Stilling	Psyko-terapeut	Forstander emeritus	Adm. Direktør	Psyko-terapeut
Alder	63 år	73 år	37 år	69 år
Køn	K	M	K	K
Dato for indtræden i bestyrelsen	3/4-18	16/3-21	25/9-18	22/6-20
Genvalg	ja	ja	ja	ja
Udløb af aktuelle valgperiode	26/4-27	26/4-27	26/4-27	26/4-27
Anses for uafhængigt	ja	nej	ja	ja
Bestyrelsesshonorar	0	0	0	0

Eventuelle særlige kompetencer:

Karen Holm	Tidligere ansat på familiecentret og familiebehandler
Iver Hecht	Tidligere forstander af familiecentret og psykolog
Julie Bruun	Ledelsererfaring
Rita Knudsen	Tidligere leder af døgninstitution og familiebehandler

Øvrige ledelseshverv:

Karen Holm	Selvstændig Psykoterapeut i egen klinik
Iver Hecht	Ingen
Julie Bruun	Ingen
Rita Knudsen	Ingen

Ledelsesberetning - fortsat

Uddelingspolitik

Fonden kan yde støtte efter bestyrelsens frie skøn indenfor fondens formål.

Årets uddelinger har i året fordelt sig således:

Intern udlodning, vedligeholdelse og småanskaffelser kr.	674.536
Intern udlodning, afdrag kr.	0

Alle uddelinger i året er almennyttige og inden for fondens formål.

Anbefalinger god fondsledelse

Fonden er omfattet af "Anbefalingerne for god fondsledelse". Fondens ledelse har gennemgået anbefalingerne, der fremgår af følgende sider:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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.	Enig	Ønske om størst mulig åbenhed.	Fuld åbenhed, dog begrænses af tavshedspligt. Primært gennem vores hjemmeside og sociale medier.	

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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	Enig		Gennem vedtægterne.	
strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.				
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Enig		Gennem vedtægterne og er et fast punkt på bestyrelsesmødet.	
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	Enig			

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.				
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig	Enig		Kræver en enig bestyrelse	
arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.				
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompeten-	Enig		Det kommer på bestyrelsesmøder hvert andet år.	

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
cer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.				
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.	Enig			
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under	Enig			
hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.				

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og 	Enig		På vores hjemmeside, som opdateres løbende.	
<ul style="list-style-type: none"> • udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, 				

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes øvrige ledelses- hverv, herunder poster i direktio- ner, bestyrelser og tilsynsråd, in- klusive ledelses- udvalg, i danske og udenlandske fonde, virksom- heder, institutio- ner samt kræ- vende organisa- tionsopgaver, • hvorvidt den på- gældende ejer aktier, optioner, warrants og lig- nende i fondens dattervirksom- heder og/eller associerede virk- somheder, • hvilke medlem- mer, der er udpe- get af myndighe- der/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uaf- hængigt. 				

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.				X
2.4 Uafhængighed				
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller 	Enig			

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden <u>føl-</u> <u>ger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller 				

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,				
<ul style="list-style-type: none"> • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos eksternt revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, 				

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gave-giver, hvis 				
<p>fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</p> <ul style="list-style-type: none"> er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gennaget gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 				
2.5 Udpegningsperiode				
<p>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.</p>	Enig		Vedtægter	

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden <u>føl-</u> <u>ger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Enig			
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
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.	Enig			
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.				X
3. Ledelsens vederlag				
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag,	Enig		Det drøftes på først kommende bestyrelsesmøde	

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger god fondsledelse - fortsat

Anbefaling	Fonden <u>føl-</u> <u>ger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>				
<p>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.</p>	Enig			

Ledelsesberetning - fortsat

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -858.753. Balancen viser en egenkapital på kr. 1.635.022.

Årets resultat er påvirket af renovering af ejendom og anses som mindre tilfredsstillende.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Familiecentret Vibygård Fonden er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Omsætning omfatter indtægter fra udlejning samt opholdsbetalinger for skole og børnehave.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. I andre indtægter er indregnet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til aktiviteter, administration, ejendom m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	10 - 50 år	t.kr. 706

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter bankindeståender

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
BRUTTORESULTAT	169.479	1.024.789
1 Personaleomkostninger	-904.608	-785.316
Afskrivninger	<u>-72.162</u>	<u>-60.411</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-807.291	179.062
Finansielle omkostninger	<u>-51.462</u>	<u>-9.805</u>
RESULTAT FØR SKAT	-858.753	169.257
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-858.753</u>	<u>169.257</u>

Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	-674.536	70.698
Overført resultat	<u>-184.217</u>	<u>98.559</u>
FORDELT	<u>-858.753</u>	<u>169.257</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Grunde og bygninger	<u>2.874.187</u>	<u>1.929.906</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.874.187</u>	<u>1.929.906</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.874.187</u>	<u>1.929.906</u>
Tilgodehavende fra salg	172.290	27.101
Andre tilgodehavender	3.200	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>821</u>
Tilgodehavender	<u>175.490</u>	<u>27.922</u>
Likvide beholdninger	<u>725.760</u>	<u>1.104.473</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>901.250</u>	<u>1.132.395</u>
AKTIVER	<u>3.775.437</u>	<u>3.062.301</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	<u>1.335.022</u>	<u>1.519.239</u>
EGENKAPITAL	<u>1.635.022</u>	<u>1.819.239</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>674.536</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>674.536</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.863.617</u>	<u>375.929</u>
2 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.863.617</u>	<u>375.929</u>
2 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	61.207	42.600
Anden gæld	<u>215.591</u>	<u>149.997</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>276.798</u>	<u>192.597</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.140.415</u>	<u>568.526</u>
PASSIVER	<u>3.775.437</u>	<u>3.062.301</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Oplysning om vederlag til ledelse		

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- Kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	300.000	1.519.239	1.819.239
Forslag til resultatdisponering	0	-184.217	-184.217
Egenkapital, ultimo	300.000	1.335.022	1.635.022

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	794.326	690.450
Pensioner	89.206	80.371
Andre omkostninger til social sikring	10.476	8.595
Øvrige personaleomkostninger	10.600	5.900
	904.608	785.316
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1,4	1,4

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
<i>Gæld til realkreditinstitutter</i>				
RD, opr. t.kr. 1.206.000,	418.529	0	0	0
Nordea Kredit, opr. t.kr. 600, restløbetid 19,9 år	0	597.174	17.820	498.000
Nordea Kredit, opr. t.kr. 1.400, restløbetid 19,9 år	0	1.390.492	43.387	1.151.300
Låneomkostninger	0	-62.842	-	-
	418.529	1.924.824	61.207	1.649.300

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Kredit er deponeret pantebrev stort kr. 1.400.000 i Ejendommen Dåstrupgård.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Kredit er deponeret pantebrev stort kr. 600.000 i Ejendommen Petershal.

4 Oplysning om vederlag til ledelsen

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsesmedlemmer.

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."

Iver Fladeland Hecht

Bestyrelsesformand

Serienummer: f79bd021-ae68-45c8-a560-67395f8b143a

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-03-20 17:29:24 UTC



Rita Knudsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 171a0691-e044-4592-a55d-35f9161621b0

IP: 80.161.xxx.xxx

2024-03-20 18:33:43 UTC



Finn Kvist Glad

Direktør

Serienummer: 0ee82d26-c27a-4998-bafc-55e7cbc947f7

IP: 62.199.xxx.xxx

2024-03-21 07:23:11 UTC



Karen Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 00c4020c-7d97-408e-ad8f-1d7b08594829

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-03-23 11:30:41 UTC



John Cubbin

Registreret revisor

Serienummer: 1ff4577a-a274-4cde-95bc-10ed3711318b

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-03-27 09:21:24 UTC



Finn Kvist Glad

Dirigent

Serienummer: 0ee82d26-c27a-4998-bafc-55e7cbc947f7

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-04-01 07:41:52 UTC



Penneo dokumentnøgle: KA442-QZBZF-DF8WO-4E5TV-NO6ZN-UZ575

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>