



**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
ÅRHUS KFUM OG KFUK'S
KOLLEGIUM**

Thyrasgade 4
8260 Viby J
CVR-nr. 15645806

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens generalforsamling, den
20.03.2024

René Fritz Munch Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	8
Balance pr. 31.12.2023	9
Egenkapitalopgørelse for 2023	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DEN SELVEJENDE INSTITUTION ÅRHUS KFUM OG KFUK'S KOLLEGIUM
Thyrasgade 4
8260 Viby J

CVR-nr.: 15645806

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse:

<https://kfum-kfuk.dk/media/vblogfz/2022-god-fondsledelse-den-selvejende-institution-aarhus-kfum-og-kfuk-s-ejendomme.pdf>

Bestyrelse

René Fritz Munch Nielsen, formand

Torben Linaa Hansen, næstformand

Jesper Jessen Hansen

Jan Sæderup

Ole Dahl Bisgaard

Jane Marie Dideriksen Heide Gottschalck

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for DEN SELVEJENDE INSTITUTION ÅRHUS KFUM OG KFUK'S KOLLEGIUM.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.03.2024

Bestyrelse

René Fritz Munch Nielsen
formand

Torben Linaa Hansen
næstformand

Jesper Jessen Hansen

Jan Sæderup

Ole Dahl Bisgaard

Jane Marie Dideriksen Heide Gottschalck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DEN SELVEJENDE INSTITUTION ÅRHUS KFUM OG KFUK'S KOLLEGIUM

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION ÅRHUS KFUM OG KFUK'S KOLLEGIUM for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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 pr. 31.12.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 revisors 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 for 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 20.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Tommy Schormand Johansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44080

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Institutionens formål er at eje og drive kollegium for unge under uddannelse og i tilknytning hertil i samarbejde med Århus KFUM og KFUK's bestyrelse at drive fritidshjem, ungdomsklubber eller andre former for socialt arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat på 996 t.kr mod 857 t.kr. sidste år. Resultatet er i overensstemmelse med det forventede og bestyrelsen forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2024 i samme størrelsesorden som foregående år.

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til institutionens vedtægter og den af institutionens bestyrelse vedtagne uddelingspolitik, kan der foretages uddelinger fire gange årligt i forbindelse med institutionens ordinære bestyrelsesmøder. Uddelingerne efter institutionens formål fordeles på følgende hovedkategorier:

Eje og administrere de tilhørende faste ejendomme

De til enhver tid hørende faste ejendomme administreres og udlejes for derigennem at sikre det bedst mulige afkast til støtte for arbejdet i KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus.

Understøtte KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus

Der ydes et årligt økonomisk bidrag til at understøtte aktiviteterne i KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus. Det årlige økonomiske bidrag fastsættes på baggrund af en konkret anmodning fra KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus og skal efter bestyrelsens vurdering kunne holdes indenfor fondens økonomiske råderum. De af fonden ejede ejendomme kan helt eller delvist udlejes direkte til KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus som støtte til foreningens almennyttige formål.

Igangsætning og/eller finansiering af projekter

Fonden kan medvirke med både direkte og/eller indirekte støtte til projekter, der ligger indenfor rammerne af fondens vedtægter og samtidig er afstemt med bestyrelsen for KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus. Det kan således dreje sig om økonomiske bidrag til igangsætning og/eller drift af projekter, anskaffelse eller leje af fast ejendom til forenings- og projektformål samt anskaffelse eller leje af boliger til brug for aktive ledere under KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus.

Reservefond

Bestyrelsen skal sikre, at der via fondens drift altid er tilstrækkelige midler til rådighed, så der både kan foretages løbende uddelinger til KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus samtidig med at der bevares rimelige reserver til den langsigtede varetagelse af fondens formål.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.008.705	888.997
Personaleomkostninger	1	(25.452)	(25.460)
Af- og nedskrivninger	2	0	(40.839)
Driftsresultat		983.253	822.698
Andre finansielle indtægter		204	0
Andre finansielle omkostninger		0	(17.720)
Resultat før skat		983.457	804.978
Skat af årets resultat	3	12.400	51.700
Årets resultat		995.857	856.678
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		(4.143)	(143.322)
Resultatdisponering		995.857	856.678

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		1.750.000	1.750.000
Materielle aktiver	4	1.750.000	1.750.000
Anlægsaktiver		1.750.000	1.750.000
Andre tilgodehavender	5	1.141.013	1.778
Tilgodehavender		1.141.013	1.778
Likvide beholdninger		869.340	1.616.191
Omsætningsaktiver		2.010.353	1.617.969
Aktiver		3.760.353	3.367.969

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Henlagt til uddelinger		1.375.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		890.966	895.109
Egenkapital		3.265.966	2.895.109
Udskudt skat		103.800	116.200
Hensatte forpligtelser		103.800	116.200
Deposita		192.157	197.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.653	48.660
Anden gæld		132.777	110.774
Kortfristede gældsforpligtelser		390.587	356.660
Gældsforpligtelser		390.587	356.660
Passiver		3.760.353	3.367.969

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.000.000	895.109	2.895.109
Ordinære uddelinger	0	(625.000)	0	(625.000)
Årets resultat	0	1.000.000	(4.143)	995.857
Egenkapital ultimo	1.000.000	1.375.000	890.966	3.265.966

Af årets resultat er der i henhold til Erhvervsfundsloven overført 1.000 t.kr. til brug for bestyrelsens disposition til uddelinger.

Legatarfortegnelse:

Alle uddelinger i året er foretaget til KFUM og KFUK i Distrikt Aarhus.

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	25.452	25.460
	25.452	25.460
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

Fondens bestyrelsesmedlemmer er frivillige og aflønnes ikke.

2 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	0	40.839
	0	40.839

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	(12.400)	(51.700)
	(12.400)	(51.700)

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.879.342
Kostpris ultimo	2.879.342
Af- og nedskrivninger primo	(1.129.342)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.129.342)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.750.000

5 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indeholder et lån ydet til Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's Ejendomme på 1.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af fondens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	12	1.750.000 kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.