
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 25/3
2019

Nikolaj Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Settlementet på Vesterbro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2018.

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

København, den 25. marts 2019

Direktion

Margrethe Wivel
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Trine Faber Velling

Heidi Sørensen

Laura Auken Larsen

Robert Fosbo

Eva Tezlaff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Settlementet på Vesterbro og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 25. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne9947

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne32802

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Fonden Settlementet på Vesterbro
Dybbølsgade 41
1721 København V

Telefon: 33 27 96 06
Hjemmeside: <http://settlementet.dk/>

CVR-nr.: 18 21 08 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen, formand
Verner Jørgen Hansen
Trine Faber Velling
Heidi Sørensen
Laura Auken Larsen
Robert Fosbo
Eva Tezlaff

Direktion

Margrethe Wivel

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er:

- At være mødested for Vesterbros beboere og nuværende og tidligere studerende til fremme af social interesse og gensidig forståelse.
- At være til støtte for institutionens nabolag på Vesterbro i kristen, kulturel, pædagogisk og social henseende.
- At øve en udadventt virksomhed, som kan fremme en social ansvarsbevidsthed i samfundet.

Uafhængighed af det offentlige

Fonden må anses for uafhængig af det offentlige, idet 75-80% af finansieringen kommer fra private kilder.

Udvikling i året

Fonden har i 2018 fortsat udviklet sine aktiviteter på flere områder. Fokus har været på udvikling af økonomien i de socialøkonomiske virksomheder, samt at sikre stabil drift af beskæftigelsesområdet.

Årets resultat er -7 t.kr. og må i det store hele anses som tilfredsstillende, Fonden i 2018 har stået over for en del uforudsete driftsmæssige udfordringer, som har medført øgede omkostninger for at tilsikre stabiliteten i den daglige drift.

Fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 5.923 t.kr.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2019 et regnskab med et mindre underskud. Underskuddet anses som en yderligere investering i udvikling og stabilisering af Settlementets fremtidige aktiviteter og økonomi.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2018. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Derfor tages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger som udgangspunkt anbefalinger til god fondsledelse jf fondens forretningsorden.

Se nærmere på Settlementets hjemmeside: <http://settlementet.dk/om-os/>

Ledelsesberetning

Oversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter ifm. Årsrapport 2018 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Oversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2018. Medlemmer der er trådt ud af bestyrelsen i løbet af 2018 er opført nederst i oversigten og er markeret med kursiv

Navn	Medlemstype	Stilling	Fødselsår	Køn	Dato for valg til bestyrelsen	Genvalg har fundet sted	Udløb af nærværende valgperiode	Arstal for eventuelle kommende genvalg	Endeligt udløb af samlet valgperiode	Eventuel udtrædelsesdato	Medlemmets særlige kompetencer	Medlemmets øvrige ledelseshverv	Udpeget ad myndighed/ tilsyn	Medlemmets uafhængighed
Nikolaj Nielsen*	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Teamleder Ligebehandling og handicap, Institut for Menneskerettigheder	1980	M	Juni 2013	Ja, juni 2016	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022, 2026, 2030	Årsmøde 2030	-	Viden om juridiske og socialretslige problemstillinger	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Heidi Sørensen*	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Analysechef, Egmont Fonden	1982	K	Juni 2013	Ja, juni 2016	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022, 2026, 2030	Årsmøde 2030	-	Viden om kommunikation og analyse på det socialpolitiske område, samt socialøkonomisk og kooperativ organisering	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Trine Faber Velling	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Partner, Konsulenthuset for Socialøkonomi	1979	K	August 2016	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020, 2024, 2028	Årsmøde 2028	-	Viden om udvikling og implementering af bæredygtige, socialøkonomiske og værdiskabende strategier	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Laura Auken Larsen**	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Centerchef, Center for frivilligt socialt arbejde	1967	K	Februar 2018	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020, 2024, 2028	Årsmøde 2028	-	Viden om frivilligområdet, kommunikation, samarbejde med offentlige myndigheder, ledelse og udvikling af civilsamfundet	Medlem af indstillingskomiteen for Kronprinsparrets Sociale Priser	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Verner Hansen***	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist (Tidl. postbud)	1946	M	Juni 2003	Ja, juni 2016 og maj 2018	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020, 2022, 2024, 2026, 2028	Årsmøde 2028	-	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen samt Lyngborg	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Robert Fosbo	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Fagkonsulent, Revisorgruppen Danmark	1970	M	Maj 2018	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020, 2022, 2024, 2026, 2028, 2030	Årsmøde 2030	-	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Saxogade. Herudover viden om økonomi, regnskab, revision af kvalitetsstyringssystemer	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Eva Tetzlaff	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens medarbejdere	Leder, Rådgivningsafdelingen i Fondens Settlementet på Vesterbro	1972	K	Maj 2018	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020, 2022, 2024, 2026, 2028, 2030	Årsmøde 2030	-	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden

Bemærkninger

* For medlemmene Nikolaj Nielsen og Heidi Sørensen gør følgende sig gældende p.a. valghandling ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 6 år, herefter kan medlemmet genvælges for 2 på hinanden følgende valgperioder af 4 år hver

** Medlemmet Laura Auken Larsen er indtrådt i bestyrelsen på sin mors, Margrethe Auken, plads og har derfor også overtaget hendes valgperiode der startede juni 2016 og slutter i 2028

*** For medlemmet Verner Hansen gør følgende sig gældende p.a. valghandling til bestyrelsen ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 2 år, herefter kan medlemmet genvælges for 6 på hinanden følgende valgperioder af 2 år hver

Ledelsesberetning

Øversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter ifm. Årsrapport 2018 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Øversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2018. Medlemmer der er trådt ud af bestyrelsen i løbet af 2018 er opført nederst i øversigten og er markeret med kursiv

Navn	Medlemstype	Stilling	Fødselsår	Køn	Dato for valg til bestyrelsen	Genvalg har fundet sted	Udløb af nærværende valgperiode	Årstal for eventuelle kommende genvalg	Endeligt udløb af samlet valgperiode	Eventuel udtrædelsesdato	Medlemmets særlige kompetencer	Medlemmets øvrige ledelsehverv	Udpeget ad myndighed/tilsyn	Medlemmets uafhængighed
Suppleanter														
Tove Jønsen	1. Suppleant valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist (Tidl. pædagog)	1949	K	Maj 2018	Nej	Juni 2019	Årsmøde 2019	/	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Jan Ursin Johansen	2. Suppleant valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Socialrådgiver, Københavns Kommune	1982	M	Maj 2018	Nej	Juni 2019	Årsmøde 2019	/	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Rådgivningsafdelingen	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Margit Maria Hviid Nielsen	1. Suppleant valgt blandt Fondens medarbejdere	Leder, Klub & Seniorafdelingen i Fonden Settlementet på Vesterbro	1970	K	Maj 2018	Nej	Juni 2019	Årsmøde 2019	/	/	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	/	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden
Medlemmer udtrådt i løbet af 2018														
René la Cour Sell	<i>Selvsupplerende bestyrelsesmedlem</i>	<i>Direktør, Roskilde Kongrescenter</i>	<i>1962</i>	<i>M</i>	<i>Juni 2014</i>	<i>Ja, juni 2016</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>Februar 2018</i>	Ledelse og fundraising	Formand; Det erhvervsøkonomiske Censorkorps. Formand; bestyrelsen af Karrierefinder A/S, Normativ A/S og Roskilde Yoga ApS	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Anne Dahl Pedersen	<i>Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige</i>	<i>Pensionist (Tidl. Socialpolitisk konsulent, FOA)</i>	<i>1951</i>	<i>K</i>	<i>Juni 2016</i>	<i>Nej</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>Maj 2018</i>	Viden om interesser og behov blandt Fondens brugere og frivillig, særligt vdr. rådgivningsafdelingen	Ingen øvrige ledelsehverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Malene Meisner	<i>Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens ansatte</i>	<i>Mentor, Beskæftigelsesafdelingen, Settlementet</i>	<i>1974</i>	<i>K</i>	<i>Oktober 2016</i>	<i>Nej</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>Marts 2018</i>	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ingen øvrige ledelsehverv	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Nettoomsætning		5.829.948	8.262.362
Andre driftsindtægter	1	18.407.722	11.618.776
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.935.449	-1.772.923
Andre eksterne omkostninger	2	-5.373.554	-5.130.420
Bruttoresultat		16.928.667	12.977.795
Personaleomkostninger	3	-16.613.565	-12.686.422
Resultat før afskrivninger		315.102	291.373
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	-99.454	-213.968
Resultat før finansielle poster		215.648	77.405
Finansielle indtægter		5.109	7.751
Finansielle omkostninger		-227.932	-225.918
Resultat før skat		-7.175	-140.762
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-7.175	-140.762

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-7.175	-140.762
		-7.175	-140.762

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		15.044.884	17.432.235
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.293	9.450
Indretning af lejede lokaler		2.371	4.742
Materielle anlægsaktiver	6	15.097.548	17.446.427
Deposita		301.167	288.450
Finansielle anlægsaktiver		301.167	288.450
Anlægsaktiver		15.398.715	17.734.877
Varebeholdninger		32.917	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.088.050	1.143.058
Andre tilgodehavender		2.818.351	1.321.289
Periodeafgrænsningsposter		45.251	164.005
Tilgodehavender		3.951.652	2.628.352
Likvide beholdninger		345.761	49.883
Omsætningsaktiver		4.330.330	2.678.235
Aktiver		19.729.045	20.413.112

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		7.217.924	8.002.402
Overført resultat		-1.594.639	-2.225.064
Egenkapital	7	5.923.285	6.077.338
Skat af årets resultat	5	0	0
Andre hensættelser		0	8.845
Hensatte forpligtelser		0	8.845
Gæld til realkreditinstitutter		1.003.046	1.057.522
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.760.000	4.900.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	5.763.046	5.957.522
Gæld til realkreditinstitutter	8	54.228	201.401
Kreditinstitutter		1.121.458	2.514.064
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8	140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.399.147	362.504
Anden gæld	9	3.978.577	4.059.208
Periodeafgrænsningsposter		1.349.304	1.092.230
Kortfristede gældsforpligtelser		8.042.714	8.369.407
Gældsforpligtelser		13.805.760	14.326.929
Passiver		19.729.045	20.413.112
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.717.676	1.688.964
Københavns Kommune, §79	550.000	549.900
Københavns Kommune øvrige	372.747	482.799
Socialstyrelsen	2.830.160	2.650.086
Øvrige tilskud	8.339.438	1.174.904
Fonde og Legater	3.615.185	3.721.253
Øvrige indtægter	982.516	1.350.870
	18.407.722	11.618.776
2 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.129.585	2.297.508
Salgsomkostninger	186.330	105.052
Andre omkostninger	3.057.639	2.727.860
	5.373.554	5.130.420
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.910.044	11.243.370
Pensioner	1.606.349	1.329.772
Andre omkostninger til social sikring	97.172	56.910
Andre personaleomkostninger	0	56.370
	16.613.565	12.686.422
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	650.883	634.906
	650.883	634.906
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	38

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
4 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	172.454	213.968
Gevinst og tab ved afhændelse	-73.000	0
	99.454	213.968

5 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2018 er efter foretagens hensættelse til senere uddeling opgjort til kr. 0.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 1,6 mio.kr, der kan henføres til opskrivning af fondens ejendomme. Herudover kan der beregnes en udskudt skat på ca. 0,1 mio.kr. fra hensættelser til senere uddelinger. Som følge af fondens forhold, er det ledelsens overbevisning og intention at den udskudte skatteforpligtelse aldrig vil blive aktualiseret, idet fondens daglige virke vil sikre uddelinger til sociale og almenvælgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance og positive skattemæssige indkomster. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	11.622.271	431.653	992.595
Tilgang i årets løb	67.875	52.579	0
Afgang i årets løb	-1.512.400	0	0
Kostpris 31. december	10.177.746	484.232	992.595
Opskrivninger 1. januar	8.002.402	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-658.500	0	0
Årets afskrivninger på tidligere års opskrivninger	-146.878	0	0
Opskrivninger 31. december	7.197.024	0	0

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.192.438	422.203	987.854
Årets afskrivninger	158.348	11.736	2.370
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-20.900	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.329.886	433.939	990.224
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.044.884	50.293	2.371

7 Egenkapital

	Grundkapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	8.002.402	-2.225.064	6.077.338
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-637.600	0	-637.600
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	637.600	637.600
Årets af- og nedskrivning	0	-146.878	0	-146.878
Årets resultat	0	0	-7.175	-7.175
Egenkapital 31. december	300.000	7.217.924	-1.594.639	5.923.285

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018	2017
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	770.135	837.317
Mellem 1 og 5 år	232.911	220.205
Langfristet del	1.003.046	1.057.522
Inden for 1 år	54.228	201.401
	1.057.274	1.258.923

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2018	2017
	DKK	DKK
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Efter 5 år	4.340.000	4.480.000
Mellem 1 og 5 år	420.000	420.000
Langfristet del	4.760.000	4.900.000
Inden for 1 år	140.000	140.000
	4.900.000	5.040.000

9 Anden gæld

Merværdiafgift m.v.	93.386	386.209
Feriepengeforpligtelse	1.864.674	1.482.743
Skyldig løn og gage	111.533	160.632
Depositum	49.600	49.600
Gæld BU	302.250	350.000
Mellemværende med bl.a. SSB og BU	1.024.652	1.215.605
Anden gæld	532.482	414.419
	3.978.577	4.059.208

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	15.044.884	17.432.235
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er deponeret ejerpantebreve med pant i ejendommen Dybbølsgade 41 på kr. 1.645.380.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse til udløb andrager	254.125	247.828
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2018 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 41.167 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

I praksis omfatter omsætningen hovedsageligt salg fra de af fonden drevne socialøkonomiske butikker i Saxogade samt salg fra af øvrige serviceydelser, der omfatter aktivering og diverse beskæftigelsesprojekter, der omfatter ydelser, som er i nærtiknytning til fondens formål.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå fondens nettoomsætning primært i socialøkonomiske butikker i Saxogade.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. fondens omkostninger til husleje og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleudgifter omfatter lønforbrug m.v. til fondens ansatte til udøvelse af fondens aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægtsførte tilskud modtaget til at gennemføre fondens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter hovedsageligt renter til kredit- og realkred institutter.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Fondsskat vedrører hele fonden og sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte eventualskat. Udskudt skat afsættes med den skattesats der forventes at være gældende på udnyttelsestidspunktet af de skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er optaget til vurderet dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretaget med 2% p.a. af bygningens bogførte værdi, idet der beregnes scrapværdi på kr. 5.670.116.

Til- og ombygning, hvortil der er ydet tilskud, anføres separat i balancen. der afskrives over 50 år, mens det ydede tilskud optages som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres over samme periode.

Driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Driftsmidlerne afskrives over 3-10 år, svarende til forventet levetid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostningerne direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en anskaffessum på under 12.900 samt aktiver, der dækkes af tilskud, udgiftsføres direkte i anskaffelsesåret.

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende blandt andet forsikringspræmie mv..

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv og bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponering, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består hovedsageligt af modtagne tilskud som endnu ikke er anvendt.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2018. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.