
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 27/3 2017

Rene La Cour Sell
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

Noter, regnskabspraksis 17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

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

København, den 27. marts 2017

Direktion

Margrethe Wivel
Forstander

Bestyrelse

Rene la Cour Sell

Nikolaj Nielsen

Heidi Sørensen

Trine Faber Velling

Finn Kenneth Hansen

Gunvor Marie Gunnarsdatter
Auken

Tine Jørgensen

Verner Jørgen Hansen

Malene Meisner

Anne Dahl Pedersen

Mette Kirkemoe Gade
Jørgensen

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og de enkelte tilskudsyderes bestemmelser om revisionen heraf ('tilskudsbestemmelserne').

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, samt god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsbestemmelserne. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilskudsbestemmelserne. 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 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 samt god offentlig revisionsskik, jf. tilskudsbestemmelserne, 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, samt god offentlig revisionsskik jf. tilskudsbestemmelserne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Erklæring 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik og tilskudsbestemmelserne, vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 aktiviteterne, 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 27. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor

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 V

Bestyrelse

Rene la Cour Sell
Nikolaj Nielsen
Heidi Sørensen
Trine Faber Velling
Finn Kenneth Hansen
Gunvor Marie Gunnarsdatter Auken
Tine Jørgensen
Verner Jørgen Hansen
Malene Meisner
Anne Dahl Pedersen
Mette Kirkemoe Gade Jørgensen

Direktion

Margrethe Wivel

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fondens formål

Fondens formål har til formål: 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 udadvendt virksomhed, som kan fremme en social ansvarsbevidsthed i samfundet.

Udvikling i året

Årets resultat på 12 t.kr. er tilfredsstillende idet det har været fondens mål at skabe et resultat i balance. Fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 5.781 t.kr. Der er i 2016 implementeret nye systemer og forretningsgange, således at bestyrelsens ønske om gennemsigtighed og synlighed i økonomien er imødekommet.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2017 et regnskab i balance. Der er fortsat stort fokus på forøgelse af indtægtsgrundlaget, samt tilpasning af omkostningerne. Implementeringen af de nye strategiplaner har gjort overblikket større og usikkerheden mindre og ledelsen ser mere positivt på fremtiden. Likviditeten er i perioder anstrengt, og til forbedring heraf har ledelsen besluttet, at der skal ske et frasalg af dele af Lyngborgens og at det indkomne provenu skal bruges til nedbringelse af gæld, samt forbedring af likviditeten. Det er på denne ledelsens forventning, at tiltaget vil bidrage til en sammenhængende likviditet, indtil det igangværende arbejde med at tilpasse indtægtsgrundlag til omkostningerne er gennemført fuldt ud.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2016. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden mhp at fremme fondens formål jf vedtægter.

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/>

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		7.653.650	5.467.840
Andre driftsindtægter	1	10.512.003	10.239.486
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.288.276	-2.881.255
Andre eksterne omkostninger		-4.313.579	-847.335
Bruttoresultat		12.563.798	11.978.736
Personaleomkostninger	2	-11.872.091	-11.548.175
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-479.328	-598.473
Resultat før finansielle poster		212.379	-167.912
Finansielle indtægter		22	0
Finansielle omkostninger		-200.809	-263.149
Resultat før skat		11.592	-431.061
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		11.592	-431.061

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	11.592	-431.061
	11.592	-431.061

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		17.089.733	14.993.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.175	157.145
Indretning af lejede lokaler		109.800	191.660
Materielle anlægsaktiver	4	17.223.708	15.342.036
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	16.000
Deposita		245.150	297.534
Finansielle anlægsaktiver		245.150	313.534
Anlægsaktiver		17.468.858	15.655.570
Varebeholdninger		13.372	14.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.005.769	1.119.850
Andre tilgodehavender		861.660	1.359.045
Periodeafgrænsningsposter		190.021	53.933
Tilgodehavender		2.057.450	2.532.828
Likvide beholdninger		117.409	237.284
Omsætningsaktiver		2.188.231	2.784.779
Aktiver		19.657.089	18.440.349

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		7.565.716	5.376.716
Overført resultat		-2.084.302	-2.251.893
Egenkapital		5.781.414	3.424.823
Andre hensættelser		1.142.586	1.847.116
Hensatte forpligtelser		1.142.586	1.847.116
Gæld til realkreditinstitutter		1.257.992	1.305.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.040.000	5.180.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.297.992	6.485.781
Gæld til realkreditinstitutter	5	48.721	46.181
Kreditinstitutter		1.500.754	1.638.551
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5	140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.203	286.788
Anden gæld		4.502.419	4.571.109
Kortfristede gældsforpligtelser		6.435.097	6.682.629
Gældsforpligtelser		12.733.089	13.168.410
Passiver		19.657.089	18.440.349
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	300.000	5.376.716	-2.251.894	3.424.822
Årets opskrivning	0	2.345.000	0	2.345.000
Årets af- og nedskrivning	0	-156.000	156.000	0
Årets resultat	0	0	11.592	11.592
Egenkapital 31. december	300.000	7.565.716	-2.084.302	5.781.414

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.654.146	1.627.374
Københavns Kommune, §79	821.000	693.000
Københavns Kommune øvrige	884.413	832.049
Socialstyrelsen	2.779.238	3.134.958
Øvrige tilskud	1.084.697	2.830.590
Fonde og Legater	1.940.263	994.837
Øvrige indtægter	1.348.246	126.678
	<u>10.512.003</u>	<u>10.239.486</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.196.096	9.753.159
Pensioner	1.363.900	1.479.243
Andre omkostninger til social sikring	44.533	315.773
Andre personaleomkostninger	267.562	0
	<u>11.872.091</u>	<u>11.548.175</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>34</u>

3 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 1,7 mio.kr, der kan henføres til opskrivning af fondens ejendomme. 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 almenvelgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

Noter til årsregnskabet

4 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	510.647	992.595
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-78.994	0
Kostpris 31. december	<u>11.622.271</u>	<u>431.653</u>	<u>992.595</u>
Opskrivninger 1. januar	5.376.716	0	0
Årets opskrivninger	2.345.000	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	78.994	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-156.000	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>7.565.716</u>	<u>78.994</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.005.756	376.702	777.735
Årets afskrivninger	92.498	109.770	105.060
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.098.254</u>	<u>486.472</u>	<u>882.795</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.089.733</u>	<u>24.175</u>	<u>109.800</u>

5 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:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	1.257.992	1.305.781
Langfristet del	<u>1.257.992</u>	<u>1.305.781</u>
Inden for 1 år	48.721	46.181
	<u>1.306.713</u>	<u>1.351.962</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2016	2015
	DKK	DKK
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Efter 5 år	4.620.000	4.760.000
Mellem 1 og 5 år	420.000	420.000
Langfristet del	<u>5.040.000</u>	<u>5.180.000</u>
Inden for 1 år	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
	<u>5.180.000</u>	<u>5.320.000</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	17.089.733	14.993.231
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er deponeret ejerpantebreve med pant i fondens koloni Lyngborggen på kr. 1.464.420 og ejendommen Dybbølsgade 41 på kr. 1.640.955.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	44.495	44.495
Mellem 1 og 5 år	66.743	119.505
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>111.238</u>	<u>164.000</u>

Andre eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse til udløb andrager	<u>240.415</u>	<u>200.000</u>
--	----------------	----------------

7 Nærtstående parter

Kristeligt Studenter-Settlements nærtstående parter omfatter følgende:

Noter til årsregnskabet

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ingen

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 6

Transaktioner

Der har ikke været væsentlige transaktioner med bestyrelsen.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Omsætning omfatter salg vedrørende erhvervsaktiviteter samt private og offentlige tilskud til disse aktiviteter.

Noter, regnskabspraksis

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 Sidegadens 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter hovedsageligt renter til kredit- og realkredinstitutter.

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 foretages med 2% p.a. af bygningernes bogførte værdi, idet der indregnes scrapværdi på kr. 5.520.116.

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

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

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

Noter, regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi, 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 forsikringspræmier mv.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

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, regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2016. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden mhp at fremme fondens formål jf vedtægter.