
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 4 /4 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2017.

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

København, den 4. april 2018

Direktion

Margrethe Wivel
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Heidi Sørensen

Trine Faber Velling

Anne Dahl Pedersen

Verner Jørgen Hansen

Laura Auken Larsen

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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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.

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 4. april 2018

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 V

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen, formand
Heidi Sørensen
Trine Faber Velling
Anne Dahl Pedersen
Verner Jørgen Hansen
Laura Auken Larsen

Direktion

Margrethe Wivel

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2017 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 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.

Udvikling i året

Fonden har i 2017 øget sine aktiviteter på flere områder. Den har bl.a. åbnet to nye socialøkonomiske butikker og igangsat flere nye projekter på beskæftigelsesområdet.

Årets resultat på -141 t.kr. er ikke tilfredsstillende. Det skuffende resultat skyldes primært, at vi ikke har realiseret alle budgetterede indtægter og tilskud.

Fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 6.077 t.kr.

Den forventede udvikling

Det forventes i 2018 et regnskab i balance. Der er fortsat stort fokus på forøgelse af indtægtsgrundlaget samt tilpasning af omkostningerne. Frasalget af dele af Lyngborgen vil blive gennemført, hvilket vil forbedre likviditeten og nedbringe gælden.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2017. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på 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/>

Ledelsesberetning

	Nikolaj Nielsen	Laura Auken Larsen	Trine Faber Velling	Heidi Sørensen	Verner Jørgen Hansen	Malene Meisner
Stilling	Teamleder, Ligebehandling og Handicap, Institut for Menneskerettigheder	Centerchef, Center for Frivilligt Socialt Arbejde	Direktør, FaberV	Analysechef, Egmont Fonden	Pensionist (Tidl. Postbud)	Mentor, Beskæftigelsesafdelingen, Settlementet (Stilling fratruddet i 2018)
Alder	F. 1980	F. 1967	F. 1979	F. 1982	F. 1946	F. 1974
Køn	M	K	K	K	M	K
Indtrådt i bestyrelsen den	2013	2018	2016	2013	2016	2016
Genvalg har fundet sted	09.06.2016	Nej	Nej	2016	Nej	2017
Udløb af valgperiode	Juni 2022	Juni 2020, idet medlemmet har overtaget Gunvor Aukens plads	2020	2022	2018	2018 (Udtrådt af bestyrelsen i 2018)
Medlemmets særlige kompetencer	Juridiske problemstillinger, særligt socialretslige	Frivillighed	Udvikling og implementering af bæredygtige og værdiskabende strategier og ledelsessystemer.	Socialpolitik, politisk kommunikation og analyse på det sociale område, socialøkonomisk og kooperativ organisering	Viden om interesser og behov blandt Fondens brugere og frivillige, særligt vdr. Lyngborgen	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere
Øvrige ledelseshverv	Nej	Nej	Jurymedlem, Den Sociale Pris	Bestyrelsesmedlem, Børn og Unge Settlementet	Bestyrelsesmedlem, Fiskeklubben Dammen	Nej
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Nej	Nej	Nej

Ledelsesberetning

	Arne Dahl Pedersen	René la Cour Sell	Gunvor Auken	Finn Kenneth Hansen	Mette Kirkemoe Gade Jørgensen	Tine Ziegler	Julie Takla Helsted
Stilling	Pensionist (Tidl. Socialrådgiver)	Direktør, Roskilde Kongrescenter	Konsulent, JobCare samt pensionist (Tidl. Socialrådgiver)	Afdelingsleder i CASA, Cand polit.	Pædagog, Københavns Kommune	Leder af Gang i Gaden, Settlement	Forretningsudviklinger og fundraiser, Settlement
Alder	F. 1951	F. 1962	F. 1941	F. 1948	F. 1982	F. 1987	F. 1983
Køn	K	M	K	M	K	K	K
Indtrådt i bestyrelsen	2016	2014	1983	1996	2016	2014	2017
Genvalg har fundet sted	Nej	2016	2016	2016	Nej	2016	Nej
Udløb af valgperiode	2018	2022 (Udtrådt af bestyrelsen i 2018)	2020 (Udtrådt af bestyrelsen i 2018)	2020 (Udtrådt af bestyrelsen 2017)	2017 (Udtrådt af bestyrelsen 2017)	2018 (Udtrådt af bestyrelsen i 2017)	2018 (Udtrådt af bestyrelsen i 2017)
Medlemmets særlige kompetencer	Viden om interesser og behov blandt Fondens brugere og frivillig, særligt vdr. rådgivningsafdelingen	Ledelse og fundraising	Beskæftigelse s-, social- og velfærdspolitik	Sociale forhold og socialpolitik	Viden om interesser og behov blandt Fondens brugere og frivillig, særligt vdr. Saxogade	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere
Øvrige ledelseshverv	Nej	Formand; Det erhvervsøkonomiske Censorkorps. Formand; bestyrelsen af Karrierefunder A/S, Normativ A/S og Roskilde Yoga ApS	Bestyrelsesmedlem; Koføeds Skole samt rådsmedlem; Mellempolitik Samvirke	Bestyrelsesmedlem, Foreningen Case	Nej	Nej	Nej
Udpeget af myndigheder /tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Ja

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2017. Fondens foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.

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	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning		8.262.362	7.653.650
Andre driftsindtægter	1	11.618.776	10.512.003
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.772.923	-1.288.276
Andre eksterne omkostninger	2	-5.130.420	-4.313.579
Bruttoresultat		12.977.795	12.563.798
Personaleomkostninger	3	-12.686.422	-11.872.091
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-213.968	-479.328
Resultat før finansielle poster		77.405	212.379
Finansielle indtægter		7.751	22
Finansielle omkostninger		-225.918	-200.809
Resultat før skat		-140.762	11.592
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-140.762	11.592

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-140.762	11.592
		-140.762	11.592

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		17.432.235	17.089.733
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.450	24.175
Indretning af lejede lokaler		4.742	109.800
Materielle anlægsaktiver	5	17.446.427	17.223.708
Deposita		288.450	245.150
Finansielle anlægsaktiver		288.450	245.150
Anlægsaktiver		17.734.877	17.468.858
Varebeholdninger		0	13.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.143.058	1.105.769
Andre tilgodehavender		1.321.289	861.660
Periodeafgrænsningsposter		164.005	190.021
Tilgodehavender		2.628.352	2.157.450
Likvide beholdninger		49.883	117.409
Omsætningsaktiver		2.678.235	2.288.231
Aktiver		20.413.112	19.757.089

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		8.002.402	7.565.716
Overført resultat		-2.225.064	-2.084.302
Egenkapital	6	6.077.338	5.781.414
Andre hensættelser		8.845	0
Hensatte forpligtelser		8.845	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.057.522	1.257.992
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.900.000	5.040.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.957.522	6.297.992
Gæld til realkreditinstitutter	7	201.401	48.721
Kreditinstitutter		2.514.064	1.500.754
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.504	243.203
Anden gæld	8	4.059.208	4.502.419
Periodeafgrænsningsposter		1.092.230	1.242.586
Kortfristede gældsforpligtelser		8.369.407	7.677.683
Gældsforpligtelser		14.326.929	13.975.675
Passiver		20.413.112	19.757.089
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.688.964	1.654.146
Københavns Kommune, §79	549.900	821.000
Københavns Kommune øvrige	482.799	884.413
Socialstyrelsen	2.650.086	2.779.238
Øvrige tilskud	1.174.904	1.084.697
Fonde og Legater	3.721.253	1.940.263
Øvrige indtægter	1.350.870	1.348.246
	11.618.776	10.512.003
2 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.297.508	2.078.588
Salgsomkostninger	105.052	90.079
Andre omkostninger	2.727.860	2.144.912
	5.130.420	4.313.579
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.243.370	10.196.096
Pensioner	1.329.772	1.363.900
Andre omkostninger til social sikring	56.910	44.533
Andre personaleomkostninger	56.370	267.562
	12.686.422	11.872.091
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	634.906	609.448
	634.906	609.448
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	38

Noter til årsregnskabet

4 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 1,8 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 almenvælgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

5 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	0	0	0
Kostpris 31. december	11.622.271	431.653	992.595
Opskrivninger 1. januar	7.565.716	0	0
Årets opskrivninger	600.000	0	0
Årets afskrivninger på tidligere års opskrivninger	-163.314	0	0
Opskrivninger 31. december	8.002.402	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.098.254	407.478	882.794
Årets afskrivninger	94.184	14.725	105.059
Ned- og afskrivninger 31. december	2.192.438	422.203	987.853
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.432.235	9.450	4.742

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	7.565.716	-2.084.302	5.781.414
Årets opskrivning	0	600.000	0	600.000
Årets af- og nedskrivning	0	-163.314	0	-163.314
Årets resultat	0	0	-140.762	-140.762
Egenkapital 31. december	300.000	8.002.402	-2.225.064	6.077.338

7 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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	837.317	900.996
Mellem 1 og 5 år	220.205	356.996
Langfristet del	1.057.522	1.257.992
Inden for 1 år	201.401	48.721
	1.258.923	1.306.713

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2017	2016
	DKK	DKK
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Efter 5 år	4.480.000	4.620.000
Mellem 1 og 5 år	420.000	420.000
Langfristet del	4.900.000	5.040.000
Inden for 1 år	140.000	140.000
	5.040.000	5.180.000

8 Anden gæld

Merværdiafgift m.v.	386.209	512.933
Feriepengeforpligtelse	1.482.743	1.172.935
Skyldig løn og gage	575.051	799.799
Depositum	49.600	69.250
Gæld BU	350.000	400.000
Øvrige	1.215.605	1.547.502
	4.059.208	4.502.419

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	17.432.235	17.089.733
---	------------	------------

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.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse til udløb andrager	247.828	240.415
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ingen

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2017 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 51.628 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

11 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 realkredinstitutter.

Noter til årsregnskabet

11 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

11 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

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 til årsregnskabet

11 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 2017. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.