
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 27/3
2023

Nikolaj Nielsen
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 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2022.

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

København, den 27. marts 2023

Direktion

Vibeke Vinther
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Trine Faber Velling

Anne-Marie Arleth Skov

Laura Auken Larsen

Tine Vind Frederiksen

Mare Tomicic

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Settlementet på Vesterbro og fondsmyndigheden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstrukser fra tilskudsgivere ("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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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. 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af 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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 27. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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
Anne-Marie Arleth Skov
Laura Auken Larsen
Tine Vind Frederiksen
Mare Tomicic

Direktion

Vibeke Vinther

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

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 udadvendt virksomhed, som kan fremme en social ansvarsbevidsthed i samfundet.

Fonden udøver dette formål bl.a. ved en målrettet indsats for inklusion af mennesker, der lever i social udsathed. Dette være sig gennem arbejdsmarkedsrettede aktiviteter, rådgivningsindsats samt en generelt fællesskabsfremmende indsats på tværs af samfundsskel.

Uafhængighed af det offentlige

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

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 2.298, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 14.368.657. Årets resultat anses for tilfredsstillende og på linje med forventningerne hertil.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2023 et regnskab i balance. Og der arbejdes fortsat på langsigtet finansiering af Fondens enkeltindsatser ligesom der arbejdes på en mere generel finansiering via bl.a. loyalitetsprogrammer, arv, en forbedring af Lyngborgens potentiale for udlejning og via forbedring indtægtsgrundlaget i de socialøkonomiske butikker, hvilket bør kunne tilføre en højere grad af smidighed i Fondens økonomi.

Vederlag

Vederlag til øverste ledelse udgjorde i 2022 767 tdkk.

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/>

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på fondens hjemmeside jf. <http://settlementet.dk/om-os/>

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

Ledelsesberetning

Oversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (ink kontaktoplysninger) ifm. Årsrapport 2022 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Oversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2022 samt suppleanter

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 ledelseshverv	Udpeget ad myndighed/tilsyn	Medlemmets uafhængighed
Nikolaj Nielsen*	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Teamleder Ligebehandling og handicap, Advokat hos Kontra Advokater	1980	M	Juni 2013	Ja, juni 2016 og juni 2022	Årsmøde 2026	Årsmøde 2026	Årsmøde 2030	/	Viden om juridiske og socialretslige problemstillinger	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Anne-Marie Skov	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Professionelt bestyrelsesmedlem	1953	K	Juni 2021	Nej	Årsmøde 2025	Årsmøde 2027 Årsmøde 2031	Årsmøde 2035	/	Omfattende erhvervs-, fonds-, og ledelseerfaring	Bestyrelsesforkvinde Tuborgfondet og Adj. Professor	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Trine Faber Velling	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Partner og adm. direktør, Konsulenthuset for Socialøkonomi	1979	K	August 2016	Nej	Årsmøde 2024	Årsmøde 2024	Årsmøde 2028	/	Viden om socialøkonomi, forretnings- og strategiuudvikling, drift og organisering	Bestyrelsesmedlem Dankbar Hus	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Laura Auken Larsen**	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Centerchef, Center for frivilligt socialt arbejde	1967	K	Februar 2018	Nej	Årsmøde 2024	Årsmøde 2024	Årsmøde 2028	/	Viden om kommunikation, ledelse og frivilligområdet	Jurymedlem, Den Sociale Pris	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 2024	Årsmøde 2024 Årsmøde 2026	Årsmøde 2028	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen samt Lyngborgeren	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Mare Tomicic	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Studerende	1988	K	Maj 2022	Nej	Årsmøde 2024	Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028 Årsmøde 2030 Årsmøde 2032	Årsmøde 2034	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Saxogade	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Tine Vind-Frederiksen	Medarbejderrepræsentant Valgt af Fondens ansatte	Socialrådgiver, Rådgivningsafdelingen i Fonden Settlementet på Vesterbro	1973	K	Maj 2022	Nej	Årsmøde 2024	Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028 Årsmøde 2030 Årsmøde 2032	Årsmøde 2034	/	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden

Bemærkninger

* For medlem Nikolaj Nielsen gør følgende sig gældende pba. 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, Gunvor Aukens, plads og har derfor også overtaget hendes valgperiode der startede juni 2016 og slutter i 2028

*** For medlemmet Verner Hansen gør følgende sig gældende pba. 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 5 på hinanden følgende valgperioder af 2 år hver

Ledelsesberetning

Oversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (ink kontaktoplysninger) ifm. Årsrapport 2022 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Oversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2022 samt suppleanter

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 ledelseshverv	Udpeget ad myndighed/tilsyn	Medlemmets uafhængighed
Suppleanter														
Tove Jensen	1. Suppleant valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist (Tidl. pædagog)	1949	K	Maj 2018	Ja, Maj 2019 og august 2020 og juni 2022	Juni 2023	Årsmøde 2023	Årsmøde 2030	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Bestyrelsesmedlemmer der udtrådte af bestyrelsen i perioden 2021 samt forår 2022														
Anne Dahl Pedersen	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist (Tidl. Socialpolitisk konsulent, FOA)	1951	K	August 2020	Nej	Årsmøde 2022	Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028 Årsmøde 2030	Årsmøde 2032	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Saxogade	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden
Anne Marie Michael	Medarbejderrepræsentant indtrådt efter Jacob Clausen	Jurist, Rådgivningsafdelingen i Fonden Settlementet på Vesterbro	1981	K	August 2020	Nej	Årsmøde 2022	Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028 Årsmøde 2030	Årsmøde 2032	/	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere Uddannet jurist	2. suppleant, Vesterbro Lokaludvalg, Københavns Kommune	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2022. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål.

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	2022 DKK	2021 DKK
Nettoomsætning		8.319.182	4.734.863
Andre driftsindtægter	1	17.231.385	20.898.514
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.794.886	-1.367.902
Andre eksterne omkostninger	2	-7.485.933	-5.915.064
Bruttoresultat		16.269.748	18.350.411
Personaleomkostninger	3	-15.779.997	-17.894.313
Resultat før afskrivninger		489.751	456.098
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	-376.901	-442.596
Resultat før finansielle poster		112.850	13.502
Finansielle indtægter		0	-21
Finansielle omkostninger		-110.552	-139.721
Resultat før skat		2.298	-126.240
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		2.298	-126.240

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		2.298	-126.240
		2.298	-126.240

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede licenser		106.039	161.209
Immaterielle anlægsaktiver	6	106.039	161.209
Grunde og bygninger		21.786.565	22.962.803
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.085	52.321
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	21.815.650	23.015.124
Deposita		326.129	312.847
Finansielle anlægsaktiver		326.129	312.847
Anlægsaktiver		22.247.818	23.489.180
Varebeholdninger		291.952	133.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.605.981	1.334.374
Andre tilgodehavender		2.689.520	1.626.181
Periodeafgrænsningsposter		90.131	154.066
Tilgodehavender		4.385.632	3.114.621
Likvide beholdninger		387.784	4.116.460
Omsætningsaktiver		5.065.368	7.364.581
Aktiver		27.313.186	30.853.761

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		16.050.999	17.227.236
Overført resultat		-1.982.342	-2.294.808
Egenkapital		14.368.657	15.232.428
Gæld til kreditinstitutter		875.900	908.068
Periodeafgrænsningsposter	8	4.200.000	4.340.000
Anden gæld	10	1.400.133	2.266.219
Langfristede gældsforpligtelser	9	6.476.033	7.514.287
Gæld til kreditinstitutter	9	68.400	68.400
Periodeafgrænsningsposter	8	2.603.440	5.203.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.150	885.562
Anden gæld	9,10	3.366.506	1.949.436
Kortfristede gældsforpligtelser		6.468.496	8.107.046
Gældsforpligtelser		12.944.529	15.621.333
Passiver		27.313.186	30.853.761
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>skrivninger</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>		
Egenkapital 1. januar	300.000	17.227.236	-2.294.807	15.232.429
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-866.070	0	-866.070
Årets af- og nedskrivning	0	-310.167	310.167	0
Årets resultat	0	0	2.298	2.298
Egenkapital 31. december	300.000	16.050.999	-1.982.342	14.368.657

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.898.866	1.794.508
Københavns Kommune, §79	571.550	598.000
Socialstyrelsen	2.181.942	1.684.165
Øvrige tilskud	6.525.744	9.401.031
Fonde og Legater	4.071.162	2.859.400
Øvrige indtægter	1.279.386	2.597.988
Lønkomensation	0	1.300.886
Socialstyrelsen (ULFRI § 07.18.19.40.)	702.735	662.536
	17.231.385	20.898.514
2 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	3.780.079	2.036.948
Salgsomkostninger	418.539	114.437
Andre omkostninger	3.287.315	3.763.679
	7.485.933	5.915.064
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.243.836	16.264.870
Pensioner	1.376.079	1.453.488
Andre omkostninger til social sikring	160.082	175.955
	15.779.997	17.894.313
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	766.670	717.812
	766.670	717.812
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	39

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
4 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	55.171	48.834
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	321.730	393.762
	376.901	442.596

5 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2022 er opgjort til kr. 0.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 3,5 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 aktueliseret, 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 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser DKK
Kostpris 1. januar	257.256
Kostpris 31. december	257.256
Ned- og afskrivninger 1. januar	96.047
Årets afskrivninger	55.170
Ned- og afskrivninger 31. december	151.217
Regnskabsmæssig værdi 31. december	106.039

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.161.028	612.030	992.595
Tilgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>8.161.028</u>	<u>612.030</u>	<u>992.595</u>
Opskrivninger 1. januar	17.564.413	0	0
Årets opskrivninger	-866.071	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>16.698.342</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.762.638	559.709	992.595
Årets afskrivninger	310.167	23.236	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.072.805</u>	<u>582.945</u>	<u>992.595</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.786.565</u>	<u>29.085</u>	<u>0</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>16.050.999</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	<u>5.735.566</u>	<u>29.085</u>	<u>0</u>

8 Periodeafgrænsningsposter

Langfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiseret tilskud til ejendomme. Tilskuddet indtægtsføres over 50 år svarende til afskrivningshorisonten for ejendommen.

Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af den kortfristede del af det periodiserede tilskud til ejendomme på i alt 140 t. kr., periodiseret tilskud fra Foundation Juchum på i alt 282 t. kr., periodiseret driftstilskud fra Københavns Kommune på 825 t. kr., periodiseret tilskud til Gang i Gaden fra Københavnskommune på 349 t. kr., samt øvrige periodiserede poster.

Noter til årsregnskabet

9 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>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Gæld til kreditinstitutter		
Efter 5 år	602.300	634.468
Mellem 1 og 5 år	273.600	273.600
Langfristet del	<u>875.900</u>	<u>908.068</u>
Inden for 1 år	<u>68.400</u>	<u>68.400</u>
	<u>944.300</u>	<u>976.468</u>
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	3.640.000	3.780.000
Mellem 1 og 5 år	560.000	560.000
Langfristet del	<u>4.200.000</u>	<u>4.340.000</u>
Inden for 1 år	<u>2.603.440</u>	<u>5.203.648</u>
	<u>6.803.440</u>	<u>9.543.648</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.400.133	2.266.219
Langfristet del	<u>1.400.133</u>	<u>2.266.219</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>3.366.506</u>	<u>1.949.436</u>
	<u>4.766.639</u>	<u>4.215.655</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
10 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	1.373.217	619.654
Feriepengeforpligtelse	737.464	537.097
Skyldig løn og gage	73.086	69.814
Depositum	8.300	38.300
A-skattelån	890.284	0
Anden gæld	284.155	684.571
	3.366.506	1.949.436

Langfristet gæld udgøres af skyldige feriepenge under den ny ferielov (TDKK 1.400).

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	21.786.565	22.962.803
---	------------	------------

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	273.270	267.546
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2022 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 58.445 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 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

13 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 nær tilknytning 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/-omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder hovedsageligt tilskud modtaget og anvendt til gennemførelse af fondens aktiviteter.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

13 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 udskudte skat. Udskudt skat afsættes med den skattesats der forventes at være gældende på udnyttelsestidspunktet af de skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Der henvises til note 5 for omtale af ikke indregnede udskudte skatter.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er optaget til vurderet dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages over 50 år med indregning af en restværdi på 9,3 mio. kr.

Dagsværdi af ejendomme er blandt andet opgjort ved anvendelse af almindeligt anerkendte værdiansættelsesteknikker (afkastbaseret metode) baseret på ledelsens forventninger til afkastkrav mv., og der indhentes med jævne mellemrum eksterne mæglervurderinger til underbygning af de indregnede værdier. Dagsværdiregulering indregnes i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 41 direkte på egenkapitalen og akkumulerede opskrivninger bindes på reserve for opskrivninger.

Tilskud ydet til til- og ombygning af ejendomme indregnes under passiverne og indtægtsføres over afskrivningsperioden på 50 år.

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 anskaffelsessum på under TDKK 25 samt aktiver, der dækkes af tilskud, udgiftsføres direkte i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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 forsikringspræmie mv.

Egenkapital

Fondens egenkapital består af den oprindelige grundkapital indskudt af stifter. Herudover indgår opskrivningsreserve vedrørende opskrivning af fondens ejendomme til vurderet dagsværdi samt overførtresultat.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 består hovedsageligt af modtagne tilskud som endnu ikke er anvendt.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2022. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.