
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 9 /3
2022

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 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 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2021.

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

København, den 9. marts 2022

Direktion

Vibeke Vinther
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Trine Faber Velling

Anne-Marie Arleth Skov

Laura Auken Larsen

Anne Marie Nordby Michael

Anne Dahl Pedersen

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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 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.

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;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

Hellerup, den 9. marts 2022

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
Anne Marie Nordby Michael
Anne Dahl Pedersen

Direktion

Vibeke Vinther

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt reglerne for socialøkonomiske virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 socialt udsatte. Dette være sig gennem arbejdsmarkedsrettede aktiviteter, rådgivningsindsats samt en generelt fællesskabsfremmende indsats for socialt udsatte.

Uafhængighed af det offentlige

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

Udvikling i året

Fonden har i 2021 fortsat udviklet sine aktiviteter på flere områder. Fokus har fortsat været på udvikling af økonomien i de socialøkonomiske virksomheder, samt at sikre stabil drift af beskæftigelsesområdet gennem længerevarende aftaler. Ligeledes er der fortsat fokus på at tilvejebringe længerevarende finansieringer til de enkelte sociale indsatser med det formål at skabe større forudsigelighed og robusthed i Fondens økonomi.

Ikke bare økonomien, men også kvaliteten i Fondens sociale tilbud optimeres til stadighed til gavn for både brugerne, men også til gavn for samfundet generelt.

Årets resultat er -126 t.kr. og anses som tilfredsstillende, i særdeleshed set i lyset af at store dele af Fondens aktiviteter der ligesom året før har være nedlukkede i perioder som følge af coronapandemien og de restriktioner, der har været lagt ned over samfundet.

Fondens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 15.232 t.kr.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2022 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, en forbedring af Lyngborgens potentiale for udlejning og via forbedring af indtægtsgrundlaget i de socialøkonomiske butikker, hvilket bør kunne tilføre en højere grad af smidighed i Fondens økonomi.

Ledelsesberetning

Vederlag

Vederlag til øverste ledelse udgjorde i 2021 718 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/>

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

Ledelsesberetning

Oversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (ink kontaktoplysninger) ifm. Årsrapport 2021 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Oversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2021 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, Institut for Menneskerettigheder	1980	M	Juni 2013	Ja, juni 2016	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022 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 2022	Årsmøde 2026 Årsmøde 2030 Årsmøde 2034	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, Konsulthuset 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 2022	Årsmøde 2022 Årsmøde 2024 Årsmøde 2026	Årsmøde 2028	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen samt Lyngborgen	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Anne Dahl Pedersen	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist (Tidl. Socialpolitisk konsulent, FOA)	1951	K	August 2020	Nej	Årsmøde 2022	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 bruger/frivillig 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 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 ansat i Fonden

Bemærkninger

* For medlemmerne Nikolaj Nielsen og Heidi Sørensen 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, Margrethe Auken, plads og har derfor også overtaget hendes valgperiode der startede juni 2016 og slutter i 2028

*** For medlemmet Verner Hansen gør følgende sig gældende 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

Øversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (ink kontaktoplysninger) ifm. Årsrapport 2021 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Øversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2021 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	Juni 2021	Årsmøde 2023	Årsmøde 2030	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Ivan Larsen	2. Suppleant valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Pensionist	1952	M	Maj 2019	Ja, august 2020	Juni 2021	Årsmøde 2023	Årsmøde 2031	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Gang i Gaden	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Bestyrelsesmedlemmer der udtrådte af bestyrelsen i perioden 2020 samt forår 2021														
Jacob Clausen	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens medarbejdere	Værestedsmedarbejder, Fonden Settlementet på Vesterbro	1986	M	August 2020	Nej	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022 Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028 Årsmøde 2030	Årsmøde 2032		Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden
Heidi Sørensen*	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Analysechef, Egmont Fonden	1982	K	Juni 2013	Ja, juni 2016	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022 Årsmøde 2026	Årsmøde 2032	Årsmøde 2020	Viden om kommunikation og analyse på det socialområde samt fonde	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2021. 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	2021 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning		4.734.863	4.263.483
Andre driftsindtægter	1	20.898.514	20.047.145
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.367.902	-1.508.456
Andre eksterne omkostninger	2	-5.915.064	-5.947.038
Bruttoresultat		18.350.411	16.855.134
Personaleomkostninger	3	-17.894.313	-17.862.478
Resultat før afskrivninger		456.098	-1.007.344
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	-442.596	-124.736
Resultat før finansielle poster		13.502	-1.132.080
Finansielle indtægter		-21	0
Finansielle omkostninger		-139.721	-95.748
Resultat før skat		-126.240	-1.227.828
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-126.240	-1.227.828

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-126.240	-1.227.828
		-126.240	-1.227.828

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede licenser		161.209	111.241
Immaterielle anlægsaktiver	6	161.209	111.241
Grunde og bygninger		22.962.803	14.533.712
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.321	74.096
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	23.015.124	14.607.808
Deposita		312.847	311.790
Finansielle anlægsaktiver		312.847	311.790
Anlægsaktiver		23.489.180	15.030.839
Varebeholdninger		133.500	91.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.334.374	1.327.052
Andre tilgodehavender		1.626.181	2.310.756
Periodeafgrænsningsposter		154.066	71.585
Tilgodehavender		3.114.621	3.709.393
Likvide beholdninger		4.116.460	2.682.555
Omsætningsaktiver		7.364.581	6.483.179
Aktiver		30.853.761	21.514.018

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		17.227.236	8.802.556
Overført resultat		-2.294.808	-2.522.311
Egenkapital		15.232.428	6.580.245
Gæld til realkreditinstitutter		908.068	885.475
Periodeafgrænsningsposter	8	4.340.000	4.480.000
Anden gæld	10	2.266.219	1.391.486
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.514.287	6.756.961
Gæld til realkreditinstitutter	9	68.400	60.358
Periodeafgrænsningsposter	9	5.203.648	3.727.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		885.562	1.349.867
Anden gæld	9,10	1.949.436	3.038.703
Kortfristede gældsforpligtelser		8.107.046	8.176.812
Gældsforpligtelser		15.621.333	14.933.773
Passiver		30.853.761	21.514.018
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>
Egenkapital 1. januar	300.000	8.802.556	-2.522.311	6.580.245
Årets opskrivning	0	8.778.423	0	8.778.423
Årets af- og nedskrivning	0	-353.743	353.743	0
Årets resultat	0	0	-126.240	-126.240
Egenkapital 31. december	300.000	17.227.236	-2.294.808	15.232.428

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.794.508	1.776.667
Københavns Kommune, §79	598.000	550.100
Socialstyrelsen	1.684.165	1.787.970
Øvrige tilskud	10.063.567	12.110.515
Fonde og Legater	2.859.400	1.822.235
Øvrige indtægter	2.597.988	823.658
Lønkomensation	1.300.886	1.176.000
	20.898.514	20.047.145
2 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.036.948	2.403.512
Salgsomkostninger	114.437	181.704
Andre omkostninger	3.763.679	3.361.822
	5.915.064	5.947.038
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.264.870	16.066.641
Pensioner	1.453.488	1.672.712
Andre omkostninger til social sikring	175.955	123.125
	17.894.313	17.862.478
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	717.812	675.050
	717.812	675.050
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	39	45

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
4 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	48.834	33.874
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	393.762	90.862
	442.596	124.736

5 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2021 er opgjort til kr. 0.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 3,8 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 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	158.453
Tilgang i årets løb	98.803
Kostpris 31. december	257.256
Ned- og afskrivninger 1. januar	47.212
Årets afskrivninger	48.835
Ned- og afskrivninger 31. december	96.047
Regnskabsmæssig værdi 31. december	161.209

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	593.207	992.595
Tilgang i årets løb	0	18.823	0
Kostpris 31. december	<u>8.161.028</u>	<u>612.030</u>	<u>992.595</u>
Opskrivninger 1. januar	8.781.556	0	0
Årets opskrivninger	<u>8.782.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>17.564.413</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.408.874	519.211	992.595
Årets afskrivninger	<u>353.764</u>	<u>40.498</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.762.638</u>	<u>559.709</u>	<u>992.595</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>22.962.803</u>	<u>52.321</u>	<u>0</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>17.227.236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	<u>5.735.567</u>	<u>52.321</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 A.P. Møller Fonden på i alt 282 t. kr., periodiseret driftstilskud fra Københavns Kommune på 463 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:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	634.468	624.481
Mellem 1 og 5 år	273.600	260.994
Langfristet del	908.068	885.475
Inden for 1 år	68.400	60.358
	976.468	945.833
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	3.780.000	3.920.000
Mellem 1 og 5 år	560.000	560.000
Langfristet del	4.340.000	4.480.000
Inden for 1 år	5.203.648	3.727.884
	9.543.648	8.207.884
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	2.266.219	1.391.486
Langfristet del	2.266.219	1.391.486
Øvrig kortfristet gæld	1.949.436	3.038.703
	4.215.655	4.430.189

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
10 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	619.654	737.115
Feriepengeforpligtelse	537.097	519.410
Skyldig løn og gage	69.814	44.966
Depositum	38.300	38.300
Anden gæld	684.571	1.698.912
	1.949.436	3.038.703

Langfristet gæld udgøres af skyldige feriepenge under den ny ferielov (TDKK 1.376) og A-skattelån (TDKK 890).

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	22.962.803	14.533.712
-----------------------------------------------------	------------	------------

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	267.546	269.036
----------------------------------------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2021 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 54.068 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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

Andre driftsindtægter indeholder indtægtsførte 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 12.900 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 overført resultat.

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 2021. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.