
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 25/3
2020

Nikolaj Nielsen
Dirigent



pwc

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2019.

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

København, den 25. marts 2020

Direktion

Vibeke Vinther
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Trine Faber Velling

Heidi Sørensen

Laura Auken Larsen

Robert Fosbo

Eva Tezlaff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Settlementet på Vesterbro og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Hellerup, den 25. marts 2020

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
Heidi Sørensen
Laura Auken Larsen
Robert Fosbo
Eva Tezlaff

Direktion

Vibeke Vinther

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er:

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

Uafhængighed af det offentlige

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

Udvikling i året

Fonden har i 2019 fortsat udviklet sine aktiviteter på flere områder. Fokus har været på udvikling af økonomien i de socialøkonomiske virksomheder, en genrejsning af feriekolonien Lyngborg, samt at sikre stabil drift af beskæftigelsesområdet.

Årets resultat er -94 t.kr. og må i det store hele anses som tilfredsstillende, idet det primære driftsresultat ikke ligger langt fra det budgetterede, trods flere udfordringer gennem året. Hertil kommer en ekstraordinær afskrivning på en uindrivelig fordring.

Fonden har i 2019 fortsat stået over for en del driftsmæssige udfordringer, og der har således været investeret i en fastholdelse af stabiliteten i den daglige drift. Fondens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 5.693 t.kr.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2020 et regnskab med et mindre underskud. Underskuddet anses som en yderligere investering i udvikling og stabilisering af Settlementets fremtidige aktiviteter og økonomi. Der henvises i øvrigt til note 1 vedr. omtale af covid-19.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2019. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål.

Redegørelse for god fondsledelse

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

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

Ledelsesberetning

Oversigt over bestyrelsesmedlemmer og suppleanter ifm. Årsrapport 2019 - Fonden Settlementet på Vesterbro

Oversigten omfatter medlemmer der sad i Fonden Settlementet på Vesterbros bestyrelse i 2019 eller var 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
Heidi Sørensen*	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Analysechef, Egmont Fonden	1982	K	Juni 2013	Ja, juni 2016	Årsmøde 2022	Årsmøde 2022 Årsmøde 2026	Årsmøde 2030	/	Viden om kommunikation og analyse på det socialområde samt fonde	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Ja, medlemmet er uafhængigt
Trine Faber Velling	Selvsupplerende bestyrelsesmedlem	Partner og adm. direktør, Konsulthuset for Socialøkonomi	1979	K	August 2016	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020 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 2020	Årsmøde 2020 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 2020	Årsmøde 2020 Årsmøde 2022 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
Robert Fosbo	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens brugere og frivillige	Konsulent, Revisorgruppen Danmark	1970	M	Maj 2018	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2020 Årsmøde 2022 Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028	Årsmøde 2030	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Saxogade	Ingen øvrige ledelseshverv	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Eva Tetzlaff	Bestyrelsesmedlem valgt blandt Fondens medarbejdere	Leder, Rådgivningsafdelingen i Fondens Settlementet på Vesterbro	1972	K	Maj 2018	Nej	Årsmøde 2020	Årsmøde 2022 Årsmøde 2024 Årsmøde 2026 Årsmøde 2028	Årsmøde 2030	/	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ingen øvrige ledelseshverv	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

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	Juni 2020	Årsmøde 2020	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	Nej	Juni 2020	Årsmøde 2020	Årsmøde 2031	/	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Gang i Gaden	/	Nej	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden
Margit Maria Hviid Nielsen	1. Suppleant valgt blandt Fondens medarbejdere	Leder, Klub & Seniorafdelingen i Fondens Settlementet på Vesterbro	1970	K	Maj 2018	Ja, Maj 2019	Juni 2020	Årsmøde 2020	Årsmøde 2030	/	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	/	Nej	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises dog til note 1 vedr. omtale af covid-19.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning		5.891.865	5.829.948
Andre driftsindtægter	2	18.508.196	18.407.722
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.973.782	-1.935.449
Andre eksterne omkostninger	3	-5.787.416	-5.373.554
Bruttoresultat		16.638.863	16.928.667
Personaleomkostninger	4	-16.673.347	-16.613.565
Resultat før afskrivninger		-34.484	315.102
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5	-17.033	-99.454
Resultat før finansielle poster		-51.517	215.648
Finansielle indtægter		39.574	5.109
Finansielle omkostninger		-82.454	-227.932
Resultat før skat		-94.397	-7.175
Skat af årets resultat	6	0	0
Årets resultat		-94.397	-7.175

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-94.397	-7.175
		-94.397	-7.175

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Erhvervede licenser		30.312	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	30.312	0
Grunde og bygninger		12.447.659	15.044.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.528	50.293
Indretning af lejede lokaler		0	2.371
Materielle anlægsaktiver	8	12.546.187	15.097.548
Deposita		307.445	301.167
Andre tilgodehavender		200.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver		507.445	551.167
Anlægsaktiver		13.083.944	15.648.715
Varebeholdninger		128.769	32.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.072.322	1.088.050
Andre tilgodehavender		1.348.715	2.568.351
Periodeafgrænsningsposter		196.580	45.251
Tilgodehavender		3.617.617	3.701.652
Likvide beholdninger		295.712	345.761
Omsætningsaktiver		4.042.098	4.080.330
Aktiver		17.126.042	19.729.045

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		6.687.324	7.217.924
Overført resultat		-1.294.483	-1.594.639
Egenkapital	9	5.692.841	5.923.285
Skat af årets resultat	6	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		945.834	1.003.046
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.620.000	4.760.000
Anden gæld		534.745	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	6.100.579	5.763.046
Gæld til realkreditinstitutter	10	57.211	54.228
Kreditinstitutter		705.815	1.121.458
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10	140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		767.534	1.399.147
Anden gæld	10,11	2.401.818	4.240.077
Periodeafgrænsningsposter		1.260.244	1.087.804
Kortfristede gældsforpligtelser		5.332.622	8.042.714
Gældsforpligtelser		11.433.201	13.805.760
Passiver		17.126.042	19.729.045
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at anslå den økonomiske konsekvens, da hjælpepakkerens samlede indhold endnu ikke er kendt. Det estimeres, at lukningen kan komme til at koste mellem 175.000 og 1,4 millioner kr. afhængig af hvor længe nedlukningen forventes at vare. Det forventes, at Settlementet, som følger af vedtagne hjælpepakker fra den danske regering, vil være berettiget til at modtage lønkomensation til hjemsendte medarbejdere. Lønkomensationen er estimeret til at udgøre DKK 300/ måned i perioden for nedlukning.

Tallene er baseret på en forventet nedlukning på mellem 2 uger og 3 måneder.

Der er i beregningerne taget højde for direkte driftstab, samt den indirekte effekt, der vil følge af samfundets opstart og frygt for økonomien forventes at være på et lavere aktivitetsniveau end det normale.

Det er ledelsens vurdering at Settlementet vil kunne komme sig ovenpå en 3 måneders nedlukning, selv hvis det mod forventning skulle vise sig at organisationen ikke skulle være berettiget til at modtage hjælp fra de hjælpepakker, som sættes i værk.

Et sådant scenarie vil primært betyde likviditetsmæssige udfordringer, men med de nuværende tilgængelige kreditmuligheder og den sikkerhed, Settlementet kan stille i sine ejendomme, vil det være muligt for organisationen at overleve, evt. med passende organisatoriske ændringer.

2 Andre driftsindtægter

	2019 DKK	2018 DKK
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.746.877	1.717.676
Københavns Kommune, §79	550.000	550.000
Københavns Kommune øvrige	1.029.015	372.747
Socialstyrelsen	1.853.351	2.830.160
Øvrige tilskud	10.154.900	8.339.438
Fonde og Legater	1.993.063	3.615.185
Øvrige indtægter	1.180.990	982.516
	18.508.196	18.407.722

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
3 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.190.858	2.129.585
Salgsomkostninger	160.841	186.330
Andre omkostninger	3.435.717	3.057.639
	5.787.416	5.373.554
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.997.938	14.910.044
Pensioner	1.570.121	1.606.349
Andre omkostninger til social sikring	105.288	97.172
	16.673.347	16.613.565
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	592.482	650.883
	592.482	650.883
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	43	42
5 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	13.338	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	75.779	172.454
Gevinst og tab ved afhændelse	-72.084	-73.000
	17.033	99.454

Noter til årsregnskabet

6 Skat af årets resultat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2019 er efter foretagens hensættelse til senere uddeling opgjort til kr. 0.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 1,5 mio.kr, der kan henføres til opskrivning af fondens ejendomme. Herudover kan der beregnes en udskudt skat på ca. 0,1 mio.kr. fra hensættelser til senere uddelinger. Som følge af fondens forhold, er det ledelsens overbevisning og intention at den udskudte skatteforpligtelse aldrig vil blive aktualiseret, idet fondens daglige virke vil sikre uddelinger til sociale og almenvælgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance og positive skattemæssige indkomster. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	43.650
Kostpris 31. december	43.650
Overførsler i årets løb	0
Opskrivninger 31. december	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	13.338
Ned- og afskrivninger 31. december	13.338
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.312

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	10.177.746	484.232	992.595
Tilgang i årets løb	0	71.825	0
Afgang i årets løb	-2.016.716	0	0
Kostpris 31. december	8.161.030	556.057	992.595
Opskrivninger 1. januar	7.197.024	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-394.653	0	0
Årets afskrivninger på tidligere års opskrivninger	-136.047	0	0
Opskrivninger 31. december	6.666.324	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.329.877	433.939	990.224
Årets afskrivninger	49.818	23.590	2.371
Ned- og afskrivninger 31. december	2.379.695	457.529	992.595
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.447.659	98.528	0

9 Egenkapital

	Grundkapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	7.217.924	-1.594.639	5.923.285
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-394.553	0	-394.553
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	394.553	394.553
Årets af- og nedskrivning	0	-136.047	0	-136.047
Årets resultat	0	0	-94.397	-94.397
Egenkapital 31. december	300.000	6.687.324	-1.294.483	5.692.841

Noter til årsregnskabet

10 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:

	2019 DKK	2018 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	699.257	770.135
Mellem 1 og 5 år	246.577	232.911
Langfristet del	945.834	1.003.046
Inden for 1 år	57.211	54.228
	1.003.045	1.057.274
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Efter 5 år	4.200.000	4.340.000
Mellem 1 og 5 år	420.000	420.000
Langfristet del	4.620.000	4.760.000
Inden for 1 år	140.000	140.000
	4.760.000	4.900.000
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	534.745	0
Langfristet del	534.745	0
Øvrig kortfristet gæld	2.401.818	4.240.077
	2.936.563	4.240.077

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
11 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	626.493	354.886
Feriepengeforpligtelse	1.347.374	1.864.674
Skyldig løn og gage	62.732	111.533
Depositum	49.600	49.600
Gæld BU	0	302.250
Mellemværende med bl.a. SSB og BU	4.299	1.024.652
Anden gæld	311.320	532.482
	2.401.818	4.240.077
Langfristende feriepenge som følger af ny ferielov udgør 534.745		

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	12.447.659	15.044.884
---	------------	------------

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	264.765	254.125
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2019 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 42.382 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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

14 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

14 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

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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 anskaffelsessum 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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Hensatte forpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

14 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2019. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.