

STEEN BO PETERSEN
TINA SARPØ

LYNGBYVEJ 225ST
2900 HELLERUP

CVR NR.: 12 47 57 80

TELEFON 39 61 06 88
info@revision-data.dk
www.revision-data.dk

ÅRSRAPPORT 2021

Frederiksberg Boldklubs Fond

Jens Jessens Vej 24
2000 Frederiksberg

CVR nr. 18 71 44 93

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på årsregnskabsmødet den 19. april 2022

Dirigent

Ivar Koed

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2021 - 31. december 2021	16
Balance pr. 31. december	17
Noter	19

Fondsoplysninger

Fonden

Frederiksberg Boldklubs Fond
Jens Jessens Vej 24
2000 Frederiksberg

Telefon: 3874 0019

CVR-nr.: 18714493
Stiftelsesdato: 19. juni 1995
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Grundkapital: Fondens grundkapital andrager kr. 300.000

Bestyrelse

Ivar Koed
Henrik Mentz
Annette Andersen
John Eriksen
Lars Espersen
Erling Rask

Administrator

Heidi Nielsen

Revisorer

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr. 12 47 57 80
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Frederiksberg Boldklubs Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsregnskabsmødet.

Frederiksberg, den 19. april 2022

Bestyrelse:

Ivar Koed

Henrik Mentz

Annette Andersen

John Eriksen

Lars Espersen

Erling Rask

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Frederiksberg Boldklubs Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Boldklubs Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet 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 til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet 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.

Hellerup, den 19. april 2022

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
MNE-nr. mne1130

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er at støtte Frederiksberg Boldklubs ungdoms- og idrætsaktiviteter, herunder som ejer at drive Frederiksberg Boldklubs klubshus ved udlejning til Frederiksberg Boldklub og andre brugere af huset.

Fondens administrator: Heidi Nielsen

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med 'Anbefalingerne om god Fondsledelse'. Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som angivet nedenfor:

1. Åbenhed og kommunikation

1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger denne anbefaling.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten. Fonden følger ikke anbefalingen. Fonden tager stilling til dette hvert tredje år. Fondens uddelingssum er så begrænset og antallet er modtagere efter vedtægten er så lille at en årlig drøftelse ikke er proportional.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: - den pågældende navn og stilling, - den pågældendes alder og køn, - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - medlemmets eventuelle særlige kompetencer, - den pågældendes øvrige ledelseserhverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og - om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger denne anbefaling - grundet fondens størrelse er bestyrelsesmedlemmer kun nævnt med navn samt hvornår de er udpeget og hvornår de har udløb.

Ledelsesberetning

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden har ingen dattervirksomhed.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger denne anbefaling.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke denne anbefaling. Fonden mener ikke at en aldersgrænse er relevant. Fonden ønsker ikke at give afkald på værdifulde bestyrelsesmedlemmer af formelle grunde, her på grund af deres alder. Det formål som anbefalingen formodentlig tilstræber opnås i stedet ved en vurdering af bestyrelsesmedlemmers egnethed ved evt. genudpegningsperiode.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger ikke denne anbefaling i fuld udstrækning. Fondens størrelse og aktivitetsniveau samt bestyrelsens udpegningsbaggrund gør det ikke rimeligt at foretage en årlig evaluering som anbefalet. Hvis et udpeget bestyrelsesmedlem ikke honorerer de opgaver han/hun er udpeget til, vil dette blive taget op i bestyrelsen.

Ledelsesberetning

2.6.2 det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger overordnet anbefalingen, men har endnu ikke sat kriterier for evalueringen. Fondens aktivitetsniveau er for øjeblikket anormalt lav. Nye kriterier vil blive fastlagt når aktiviteten igen bliver normal. Dette vil ske ultimo 2022.

3 Ledelsen vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger hvervet.

Ikke relevant.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Ikke relevant.

Bestyrelsen

Ifølge vedtægterne består bestyrelsen af 5-7 medlemmer, der udpeges således:

3-5 medlemmer udpeges af Frederiksberg Boldklub 1-2 medlemmer udpeges af øvrige medlemmer i forening.

Der er pt. 6 medlemmer i bestyrelsen, og der er ingen ændringer i personkredsen i forhold til 2019.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ivar Koed, fhv. kulturdirektør (Formand), udpeget af Frederiksberg Boldklub, første gang i 2009 med udløb i 2023

Henrik Mentz (Næstformand), udpeget af Frederiksberg Boldklub, første gang i 2009 med udløb i 2022

Annette Andersen, udpeget af Frederiksberg Boldklub, senest i 2017, med udløb i 2025

Ledelsesberetning

John Eriksen, udpeget af Frederiksberg Boldklub, med udløb i 2022 Lars Espersen, udpeget af fondens bestyrelse, første gang i 2015 med udløb i 2024

Erling Rask, udpeget af Frederiksberg Boldklub i 2018 med udløb i 2025

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat udgør et nettounderskud på kr. 49.664. Der er i 2021 ikke foretaget udlodning.

Årets resultat afspejler, at fondens klubhus ved udgangen af 2019 overførtes til projektet Generationernes By med henblik på nedrivning. Nedrivningen er en del af aftalen med Frederiksberg Kommune om at bygge et nyt klubhus. I 2021 har Fonden derfor ikke haft nogen ejendom og derfor hverken haft lejeindtægter eller udgifter til ejendommen.

Nedrivningen af klubhuset er sket i begyndelsen af 2020 og byggeriet af det nye klubhus er påbegyndt i 2020 og det nye klubhus forventes ibrugtaget i slutningen af juni 2022.

Foretagne hensættelser til senere uddeling

Der er ikke i regnskabsåret hensat beløb til senere uddeling.

Forventninger til det kommende år

Ledelsen forventer, at fondens aktivitet i 2022 i første halvdel af året vil være begrænset til de opgaver, der vedrører opgaverne som bygherre i det nye byggeri og forberedelserne af forholdene i det kommende klubhus. I et samarbejde mellem Fonden og Frederiksberg Kommune fastlægges rammerne for den samlede drift af bygningerne, herunder samarbejdsreglerne for brugernes, Ingeborggårdens Plejecenters og Frederiksberg Boldklubs, anvendelse af den samlede ejendom. Anden halvdel af året forventes præget af ibrugtagningen af klubhuset og etableringen af samarbejdsorganer i forhold til de øvrige deltagere i det samlede projekt Generationernes By. Desuden vil de økonomiske relationer til lejeren, Frederiksberg Boldklub, og til de øvrige ejer af det samlede bygningskompleks. Udgifter og indtægter i 2022 vil være præget af ibrugtagningen af klubhuset.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Uddelingspolitik

Fondens eventuelle årlige overskud opgjort i henhold til årsregnskabsloven med tillæg af frie reserver og efter fradrag af henlæggelser i henhold til årsregnskabsloven og efter rimelig konsolidering af fonden skal anvendes til fremme af Frederiksberg Boldklubs ungdom- og idrætsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Bestyrelsen er frit stillet i sit skøn over anvendelse af de til uddeling værende disponible beløb, herunder med hensyn til om der et givent år skal ske uddeling af alle fondens frie reserver eller kun en del heraf. I sidstnævnte tilfælde overføres resterende disponible beløb til det efterfølgende regnskabsår. Bestyrelsen skal føre en fortegnelse over de personer, organisationer m.v., der modtager uddelinger fra fonden (legatarfortegnelse).

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksberg Boldklubs Fond 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Måling af fondens tidligere ejendom er ændret så den indregnes som igangværende byggeprojekt istedet for materiale anlægsaktiver.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstal vedrørende indregning af byggeprojektet tilrettet. Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Erhvervsmæssige lejeindtægter

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste i det regnskab der offentliggøres.

Erhvervsmæssige lejeindtægter indregnes som lejeindtægter fra Frederiksberg Boldklub, Frederiksberg Kommune samt forpagtning af FB Caféen.

Afholdte udgifter ved udlejning

Afholdte udgifter ved udlejning består af omkostninger til el, vand og varme, forsikring og ejendomsskat samt til vedligeholdelse af lokaler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Igangværende projekter

Igangværende byggeprojekt udgør omkostninger til byggeprojekt fordelt på konti med og uden moms. Byggeriet forventes påbegyndt i 2019 og afsluttet i 2022. Beløbet har kun værdi hvis byggeprojektet bliver gennemført. Ledelsen har værdisat det til kurs 100.

Tilgodehavender

Under andre tilgodehavender er byggekontoen indregnet. Denne konto står i FB Fondens navn og indgår i byggeprojektet som udføres i samarbejde med OK-Fonden som har fuldmagt til kontoen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger vedr. projekter

Modtagne forudbetalinger vedrørende projekter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende projekter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2021 - 31. december 2021

Note	2021	2020
Afholdte omkostninger ved udlejning	0	15.813
Andre eksterne omkostninger	-39.596	-38.533
Bruttotab	-39.596	-22.720
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	-24.060	-26.511
Ordinært resultat før skat	-63.656	-49.228
Skat af årets resultat	13.992	10.846
ÅRETS RESULTAT	-49.664	-38.382
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-49.664	-38.382
Disponeret i alt	-49.664	-38.382

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Igangværende byggeprojekt	11.072.789	9.320.356
Andre tilgodehavender	1.956.043	1.962.824
Tilgodehavender i alt	13.028.832	11.283.180
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.029.932	1.090.741
Likvide beholdninger i alt	2.029.932	1.090.741
Omsætningsaktiver i alt	15.058.764	12.373.921
AKTIVER I ALT	15.058.764	12.373.921

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud	1.355.648	1.405.313
Egenkapital i alt	1.655.648	1.705.313
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	281.116	295.108
Hensatte forpligtelser i alt	281.116	295.108
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger ifm. igangværende byggeprojekt	13.100.000	10.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.100.000	10.100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	250.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	22.000	23.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.000	273.500
Gældsforpligtelser i alt	13.122.000	10.373.500
PASSIVER I ALT	15.058.764	12.373.921

1. Eventualforpligtelser
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Administrators vederlag

Noter

1. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden er frivilligt registreret efter momslovens § 51 for udlejning af fast ejendom. Der påhviler således fonden en eventualforpligtelse på tilbagebetaling af byggemoms såfremt huset overgår til anden anvendelse.

Under gæld er der optaget kr. 13,1 mio. som er anlægsstøtte fra Frederiksberg Kommune. Dette beløb tages til indtægt når bygningen meldes færdig af bygherrer.

Foreningen har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

	2021	2020
3. Administrators vederlag		
Administrationshonorar	14.400	14.400

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ivar Lund Koed

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-105819672776
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2022 kl.: 11:15:31
Underskrevet med NemID

Henrik Mentz

Som Næstformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-733240438142
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 07:18:52
Underskrevet med NemID

Annette Marie Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-269103002406
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 14:18:41
Underskrevet med NemID

John Eriksen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-563374106992
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2022 kl.: 08:56:54
Underskrevet med NemID

Erling Rask

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-437503982702
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 12:47:41
Underskrevet med NemID

Lars Papsø Espersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-812671399880
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2022 kl.: 06:28:58
Underskrevet med NemID

Steen Bo Petersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1077180710180
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 13:59:47
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 624dc5SZySR247639233