

Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde
Vellingvej 34 A, (Fjordhusene Ringkøbing), 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 18 96 14 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 25. maj 2023.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ringkøbing, den 25. maj 2023

Direktion

Anders Fløjborg

Bestyrelse

Annie Røn
Formand

Claus Kristensen

Morten Sidelmann Mortensen

Pia Tylvad

Kirsten Busk

Erna Pilgaard

Marie Møller Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 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.

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 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 regnskabsbrugere 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 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 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 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 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 fonden 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 væsentligt 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.

Ringkøbing, den 25. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Fondsoplysninger

Fonden	Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde Vellingvej 34 A (Fjordhusene Ringkøbing) 6950 Ringkøbing Telefon: 97321033 CVR-nr.: 18 96 14 07 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Annie Røn, Formand Claus Kristensen Morten Sidelmann Mortensen Pia Tylvad Kirsten Busk Erna Pilgaard Marie Møller Christiansen
Direktion	Anders Fløjborg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Mindes kerneydelse har indtil ultimo 2020 bestået i at tilbyde kommuner anbringelse af børn og unge i behandlingsøjemed. I takt med at beslutningen om at lukke det tidligere tilbud, kendt som Schuberts Minde, er der foretaget en del ændringer til institutionens virke.

I forbindelse hermed, er der udarbejdet en forretningsplan, hvor der etableres nye borgerrelaterede tilbud, der samles under hovednavnet ”Fjordhusene”.

Endvidere er der pågået drøftelser med Erhvervsstyrelsen omkring institutionens juridiske struktur, hvorved institutionen i august 2022 er overgået til at være en erhvervsdrivende fond underlagt Erhvervsstyrelsens tilsyn.

Som følge heraf, er regnskabet for 2022 udarbejdet efter årsregnskabslovens krav for Klasse B virksomheder med tilhørende krav til erhvervsdrivende fonde. Sammenligningstallene omfatter de regnskabsmæssige oplysninger for 2021 for Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde som selvejende institution.

Der pågår p.t. drøftelser med Erhvervs- og Civilstyrelsen omkring ændring af fondens vedtægter, herunder navn. Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde forventes derfor fremadrettet at blive til Fonden Fjordhusene Ringkøbing. Disse drøftelser og godkendelser er ikke afsluttet på nuværende tidspunkt.

Fonden er i 2021 påbegyndt levering af personale- og ledelsesydelser til nye borgerrelaterede tilbud, der er og vil blive oprettet i særskilte selvejende institutioner og drevet i ejendomme ejet af Fjordhusene. Endvidere vil der blive leveret personale- og ledelsesydelser til andre eksterne tilbud. Der forventes ikke at være andre væsentlige aktiviteter i Fjordhusene, udover udvikling af nye tilbud for børn og unge.

Etablerede tilbud, hvortil Fjordhusene leverer ydelser:

- Fjordlivet fra 1. juli 2021
- Fjordbrisen Afdeling 1, fra 1. januar 2022
- Fjordbrinken fra 1. august 2022
- Fjordbrisen Afdeling 2, fra 1. december 2022

Det påtænkes, at der vil blive etableret flere tilbud efterfølgende. Der er fra december 2022 udarbejdet samarbejdsaftale om levering af personale- og ledelsesydelser til en ekstern institution.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.425.349 kr. mod 512.959 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.243.016 kr. mod -2.502.934 kr. sidste år, og balancen pr. 31. december 2022 udgør 19.214.823 kr., hvoraf egenkapital udgør 3.671.361 kr.

Ledelsesberetning

Årets negative resultat på 2.243.016 kr. er en konsekvens af, at fonden er i opbygningsfasen. Fonden er således i færd med opsætning af nye tilbud og afholder naturlige udgifter til personale, ejendomme, administration, finansiering m.m.

I takt med at fonden leverer ydelser til flere tilbud, opnår fonden et tilstrækkeligt forretningsomfang til, at driften bliver overskudsgivende.

Det realiserede underskud for 2022, i kombination med investeringer i ejendommene for at klargøre disse til nye tilbud, har medført et større likviditetsbehov. Desuden har institutionen udlånt midler til de nyetablerede Institutioner og har derfor optaget et oprindeligt lån på 7.500.000 kr. hos pengeinstitut, samt yderligere efterfølgende lån hos finansieringsinstitut og vækstoffonden på 7.500.000 kr. (ialt 15.000.000 kr.).

Fondens kapitalberedskab

De af ledelsen udarbejdede budgetter viser, at i 2023 vil der opnås likviditetsoverskud og dermed nedbringelse af gæld. Fondens overser og finansierer de nye tilbud.

Grundet en langsommere end forventet indskrivning af børn og unge i de tilbud, som fonden servicerer, i såvel 2021 og 2022, har tilbuddene genereret større underskud i 2022. Idet fonden p.t. understøtter disse tilbud i form af lån og de forskellige ledelses- og ejendomsydelser, har dette medført, at fondens samlede likviditet og dermed kapitalberedskab er noget svækket.

De udestående lån hos de underliggende tilbud, er langfristede og forventes først indfriet over en del år. Først efter overskudsgivende indtjening i institutionerne vil der være mulighed for afdrag.

De samlede lån samt trækingsret på kassekredit på 15.000.000 kr. til finansieringsinstitutionerne er således mere eller mindre fuldt anvendt og medfører en stram likviditet for fonden. Samtidig medfører disse lån større finansieringsomkostninger for fonden.

Som følge heraf, har bestyrelsen besluttet at frasælge den tidligere forstanderbolig samt 3 byggegrunde for at nedbringe gælden og etablere et mere robust kapitalberedskab. Forstanderboligen er sat til salg, og byggegrundene vil blive sat til salg, når udstykning heraf er godkendt. Samlet forventes disse salg at indbringe op til 8-10 mio. kr. før skat.

Bestyrelsen forventer, at disse ejendomme afhændes i løbet af 2023. I den mellemliggende periode og indtil tilgang af ny likviditet, har fonden været i dialog med dets pengeinstitut, som har tilkendegivet at de nuværende kreditrammer kan opretholdes under forudsætning af, at der ikke er væsentlige negative afvigelser i forhold til de udarbejdede budgetter for 2023. Endvidere forventes det at en del af salgsprovenuet vil blive frigjort til disponibel likviditet.

Det er dermed bestyrelsens vurdering, at fonden har et tilstrækkeligt kapitalberedskab for det kommende år.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning eller måling

Institutionen har et tilgodehavende på 2.439.688 kr. fra den selvejende institution Fjordlivet med en tilbagebetalingsperiode på 10 år startende september 2023 og et tilgodehavende på 1.148.125 kr. fra den selvejende institution Fjordbrisen med en tilbagebetalingsperiode på 6 år startende september 2023.

Disse midler er udlånt til Fjordlivet og Fjordbrisen med henblik på at finansiere opstarten af de nye borgerrelaterede tilbud, indtil institutionerne kan fungere likviditetsmæssigt selvstændigt.

Institutionerne forventer at kunne påbegynde at afdrage gælden senere på året og i forhold til de indgåede aftaler. Der er naturlig usikkerhed for det tidspunkt, hvornår tilgodehavendet vil være indfriet, hvilket forventes at ske over en årrække på flere år. Institutionernes betalingsevne er betinget af, at der indskrives et antal børn og unge, som sikrer generering af tilstrækkelig likviditet. Forskellen kan således være betinget +/- af indskrivning af 2-3 børn og unge.

Bestyrelsen anerkender, at der er usikkerhed ved indregning og måling af udlånene til institutionerne, men har vurderet at der ikke er behov for nedskrivning under de nuværende forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling.

Ledelsesberetning

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 er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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 denne anbefaling.

- 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. Fonden følger denne anbefaling.

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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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 og mindst hvert andet år 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 godkender 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.

Ledelsesberetning

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 pågældendes 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 ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævede organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

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 følger delvist denne anbefaling. Fonden har som følge af sit begrænsede formål valgt ikke at give detaljerede oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmers øvrige ledelseshverv. Fonden henviser i stedet til www.CVR.dk for oplysninger om ledelseshverv for de enkelte bestyrelsesmedlemmer, idet der findes krav om registrering af disse i offentligt tilgængelige registre. Ingen af fondsbestyrelsens medlemmer sidder i ledelsen for udenlandske selskaber.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- 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. Det noteres at fondens nye vedtægter endnu ikke er godkendt af styrelsen. De nuværende vedtægter indeholder ikke information omkring udpegningsperioden. Fonden følger således uagtet de nuværende vedtægters indhold, 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 denne anbefaling.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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 denne anbefaling.
- 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 denne anbefaling.

Ledelsesberetning

3 Ledelsens 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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Fonden følger denne anbefaling.
- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte. Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Annie Røn	Claus Kristensen	Morten Sidelmann Mortensen	Pia Tylvad	Kirsten Busk
Stilling	Associeret Partner	Læge	Direktør	Socialrådgiver	Lærer
Alder	53	54	55	53	51
Køn	Kvinde	Mand	Mand	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	2022	2019	2019	2021	2022
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Udløb af valgperiode	2024	2024	2024	2024	2024
Medlemmets særlige kompetencer	Cand. Scient . Pol.	Læge	Børn og unge	Socialrådgiver	Pædagog og lærer
Øvrige ledelseshverv	Se 2.3.4	Se 2.3.4	Se 2.3.4	Se 2.3.4	Se 2.3.4
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Fondens bestyrelse	Fondens bestyrelse	Fondens bestyrelse	Fondens bestyrelse	Fondens bestyrelse
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Stilling	Marie Møller	
	Erna Pilgaard	Christiansen
	Pensionist	Økonomi-konsulent
Alder	71	44
Køn	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	2023	2023
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2024	2024
Medlemmets særlige kompetencer	Cand. Jur.	Økonomi
Øvrige ledelseshverv	Se 2.3.4	Se 2.3.4
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Fondens bestyrelse	Fondens bestyrelse
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	0	0

Fondens uddelingspolitik

I følge vedtægterne driver fonden erhvervsmæssig virksomhed, med formål om at bl.a. eje, udleje i øvrigt drive fast ejendom samt udvikle og etablere sociale-, bo- og opholdstilbud for børn og unge og sælge ledelsesmæssige, pædagogiske og administrative tjenesteydelser til selvejende institutioner mv. Fonden har ikke et uddelingsformål, men primært et driftsformål. I takt med at fonden først er registreret i 2022, vil bestyrelsen vurdere mulighederne, således der fremadrettet kan blive foretaget uddelinger, der er indenfor fondens formål. Der har ikke været uddelinger i regnskabsåret 2022.

Bestyrelsen

Bestyrelsen for fonden består af 5-7 medlemmer, der udpeges ved selvsupplering.

Medlemmerne af bestyrelsen er udpeget for en periode på 2 år. Genudpegning kan finde sted. Udpegningsperioden udløber umiddelbart efter årsregnskabsmøde.

I tilfælde at, at et medlem udtræder før udløbet af udpegningsperioden, udpeger de øvrige bestyrelsesmedlemmer ved simpelt flertal straks et nyt medlem for den resterende periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Behandlingshjemmet C.M. Schuberts Minde er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Som følge af ændringen i virksomhedens status, er fonden nu registreret som en erhvervsdrivende fond. De anførte sammenligningstal for 2021 er regnskabsoplysninger for den tidligere selvejende institution, C.M. Behandlingshjemmet Schuberts Minde.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning.

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning består primært af indtægter med udlejning af ejendomme, samt viderefakturering af ledelses- og stabsfunktioner. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen løbende, og i takt med at indtægterne indtjenes.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration og lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.425.349	512.959
3 Personaleomkostninger	-2.915.834	-2.374.584
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-284.322	-250.392
Driftsresultat	-1.774.807	-2.112.017
Andre finansielle indtægter	187.813	0
Øvrige finansielle omkostninger	-656.022	-390.917
Resultat før skat	-2.243.016	-2.502.934
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.243.016	-2.502.934
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.243.016	-2.502.934
Disponeret i alt	-2.243.016	-2.502.934

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	14.561.781	13.380.289
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.180	257.374
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.761.961</u>	<u>13.637.663</u>
7	Andre tilgodehavender	3.587.813	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.587.813</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.349.774</u>	<u>13.637.663</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.553	3.490
	Andre tilgodehavender	777.074	1.499.611
	Periodeafgrænsningsposter	51.611	12.741
	Tilgodehavender i alt	<u>852.238</u>	<u>1.515.842</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.811</u>	<u>83.902</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>865.049</u>	<u>1.599.744</u>
	Aktiver i alt	<u>19.214.823</u>	<u>15.237.407</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	3.371.361	5.495.383
Egenkapital i alt	3.671.361	5.795.383
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	11.832.410	7.218.750
Anden gæld	1.152.022	1.246.367
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.984.432	8.465.117
8 Kortfristet del af langfristet gæld	571.466	400.246
Gæld til pengeinstitutter	1.335.887	0
Anden gæld	651.677	576.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.559.030	976.907
Gældsforpligtelser i alt	15.543.462	9.442.024
Passiver i alt	19.214.823	15.237.407

- 1 Kapitalberedskab
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	5.495.381	5.795.381
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.243.016	-2.243.016
Nedskrivning gæld Ringkøbing-Skjern Kommune	0	118.996	118.996
	300.000	3.371.361	3.671.361

Noter

1. Kapitalberedskab

De af ledelsen udarbejdede budgetter viser, at i 2023 vil der opnås likviditetsoverskud og dermed nedbringelse af gæld. Fonden overser og finansierer de nye tilbud.

Grundet en langsommere end forventet indskrivning af børn og unge i de underliggende tilbud i såvel 2021 og 2022, har tilbuddene genereret større underskud i 2022. Idet fonden p.t. understøtter disse tilbud i form af lån og de forskellige ledelses- og ejendomsydelse, har dette medført, at fondens samlede likviditet er stram.

De udestående lån hos de underliggende tilbud, er langfristede og forventes først indfriet over en del år. Først efter overskudsgivende indtjening i institutionerne vil der være mulighed for afdrag.

De samlede lån samt trækingsret på kassekredit på 15.000.000 kr. til finansieringsinstitutterne er således mere eller mindre fuldt anvendt og medfører en stram likviditet for fonden. Samtidig medfører disse lån større finansieringsomkostninger for fonden.

Som følge heraf, har bestyrelsen besluttet at frasælge den tidligere forstanderbolig samt 3 byggegrunde for at nedbringe gælden og etablere et mere robust kapitalberedskab. Forstanderboligen er sat til salg, og byggegrundene vil blive sat til salg, når udstykning heraf er godkendt. Samlet forventes disse salg at indbringe op til 8-10 mio. kr. før skat.

Bestyrelsen forventer, at disse ejendomme afhændes i løbet af 2023. I den mellemliggende periode og indtil tilgang af ny likviditet, har fonden været i dialog med dets pengeinstitut, som har tilkendegivet at de nuværende kreditrammer kan opretholdes under forudsætning af, at der ikke er væsentlige negative afvigelser i forhold til de udarbejdede budgetter for 2023. Endvidere forventes det at en del af salgsprovenuet vil blive frigjort til disponibel likviditet.

Det er dermed bestyrelsens vurdering, at fonden har et tilstrækkeligt kapitalberedskab for det kommende år.

Noter

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Institutionen har et tilgodehavende på 2.439.688 kr. fra den selvejende institution Fjordlivet med en tilbagebetalingsperiode på 10 år startende september 2023 og et tilgodehavende på 1.148.125 kr. fra den selvejende institution Fjordbrisen med en tilbagebetalingsperiode på 6 år startende september 2023.

Disse midler er udlånt til Fjordlivet og Fjordbrisen med henblik på at finansiere opstarten af de nye borgerrelaterede tilbud, indtil institutionerne kan fungere likviditetsmæssigt selvstændigt.

Institutionerne forventer at kunne påbegynde at afdrage gælden senere på året og i forhold til de indgåede aftaler. Der er naturlig usikkerhed for det tidspunkt, hvornår tilgodehavendet vil være indfriet, hvilket forventes at ske over en årrække på flere år. Institutionernes betalingsevne er betinget af, at der indskrives et antal børn og unge, som sikrer generering af tilstrækkelig likviditet. Forskellen kan således være betinget +/- af indskrivning af 2-3 børn og unge.

Bestyrelsen anerkender, at der er usikkerhed ved indregning og måling af udlånene til institutionerne, men har vurderet at der ikke er behov for nedskrivning under de nuværende forhold.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.523.737	2.017.891
Pensioner	342.404	293.271
Andre omkostninger til social sikring	49.693	63.422
	<u>2.915.834</u>	<u>2.374.584</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	227.128	193.198
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.194	57.194
	<u>284.322</u>	<u>250.392</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	14.997.893	13.901.540
Tilgang i årets løb	1.408.608	1.746.555
Afgang i årets løb	0	-650.203
Kostpris 31. december 2022	16.406.501	14.997.892
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.617.603	-1.523.441
Årets afskrivninger	-227.117	-193.198
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	99.036
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.844.720	-1.617.603
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	14.561.781	13.380.289
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	849.080	959.080
Afgang i årets løb	0	-110.000
Kostpris 31. december 2022	849.080	849.080
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-591.706	-644.512
Årets afskrivninger	-57.194	-57.194
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	110.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-648.900	-591.706
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	200.180	257.374

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	3.587.813	0
Kostpris 31. december 2022	3.587.813	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.587.813	0
Der specificeres således:		
Tilgodehavende, Den selvejende institution Fjordlivet	2.439.688	0
Tilgodehavende, Den selvejende institution Fjordbrisen	1.148.125	0
	3.587.813	0

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	12.284.880	452.470	11.832.410	9.009.479
Anden gæld	1.271.018	118.996	1.152.022	183.918
	13.555.898	571.466	12.984.432	9.193.397

Gældsbrevene til Ringkøbing-Skjern Kommune på 238 t.kr, der indgår i anden gæld, bliver afviklet ved nedskrivning over egenkapitalen, så længe fonden bevarer det gældende formål.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger 15.000 t.kr, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 14.562 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelse udgør 308 t.kr. pr. 31 december 2022.