

Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF

Østbanegade 11
2100 København Ø
CVR-nr. 21 01 64 11

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 16. maj 2023.

Hans Christian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF.

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 generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 10. maj 2023

Bestyrelse

Hans Christian Andersen
Formand

Helle Nørgaard Vallø
Næstformand

Christian Rønne

Søren Laibach Smidt

Anya Mantzius

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF 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 revisors 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Brøndby, den 10. maj 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Fondsoplysninger

Fonden Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF
Østbanegade 11
2100 København Ø

CVR-nr.: 21 01 64 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Hans Christian Andersen, Formand
Helle Nørgaard Vallø, Næstformand
Christian Rønne
Søren Laibach Smidt
Anya Mantzius

Revision ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Fondens væsentligste aktiviteter

Asylselskabet er en erhvervsdrivende fond, der udlejer såvel fast ejendom som diverse administrative og andre kapaciteter.

Fondens vedtægtsmæssige formål er at "ydde støtte til selvejende institutioner for børn og unge - især de institutioner, hvor fonden har taget initiativ til oprettelse". Der gives ikke direkte driftsstøtte til disse, men støtte til faglig og ledelsesmæssig videreudvikling, herunder teambuilding, samt til konkret problemløsning i organisationerne.

I årets løb er der til dette formål uddelt 236 t.kr. Bestyrelsen har besluttet at hensætte 250 t.kr. til uddelinger for regnskabsåret 2023, så der henstår 412 t.kr. til uddeling pr. 31/12 2022.

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. Bestyrelsen har foranlediget, at der er udarbejdet en hjemmeside.

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. Bestyrelsen har indgået en aftale med Danske Bank om forvaltning af fondens midler.

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.

- 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, hvilket fremgår af bestyrelsesmødereferater.
- 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. Bestyrelsesmedlemmer er valgt på grundlag af deres kvalifikationer.
- 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.

- 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 denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Fonden følger denne anbefaling.

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. 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 forklarer

Hvorfor:

Fonden følger ikke denne anbefaling, da den anser en aldersgrænse for aldersdiskrimination og er i strid med EU-regler.

Hvordan:

Bestyrelsen har besluttet, at et bestyrelsesmedlem maksimalt kan sidde i 20 år og at en formand maksimalt kan sidde i 12 år.

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 medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger ikke denne anbefaling, da de enkelte bestyrelsesmedlemmers vederlag afhænger af de funktioner, hver enkelt har påtaget sig for det pågældende år, løbende justeres, og dermed ikke ønskes oplyst til udenforstående.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Hans Christian Andersen	Helle Nørgaard Vallø	Christian Rønne	Søren Laibach Smidt	Anya Mantzius
Stilling	Cand. jur.	EA Erhvervs-sproglig afgangseksamen	Arkitekt MAA	Cand. Psyk. Phd	Regnskabskonsulent HD (R)
Alder	71	67	61	67	54
Indtrådt i bestyrelsen den	2019	2022	2022	2022	2019
Medlemmets særlige kompetencer	Juridisk rådgivning, personale	Konsulent og PR-kordinator	Arkitektur- og byggefaglig ekspertise	Pædagogisk rådgivning og styring	Økonomisk rådgivning og styring
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondens uddelingspolitik

Fonden uddeler i henhold til vedtægterne.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.272.645 kr. mod -410.919 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.739.471 kr. mod -925.205 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet og efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1.272.645	-410.919
1 Personaleomkostninger	-1.429.635	-1.262.703
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-289.798	-289.798
Resultat før finansielle poster	-446.788	-1.963.420
2 Andre finansielle indtægter	246.144	1.135.234
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.538.827	-97.019
Resultat før skat	-1.739.471	-925.205
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.739.471	-925.205
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige reserver	250.000	0
Disponeret fra overført resultat	-1.989.471	-925.205
Disponeret i alt	-1.739.471	-925.205

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	33.082.236	33.330.473
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.478	129.039
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.169.714</u>	<u>33.459.512</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.169.714</u>	<u>33.459.512</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.391	6.088
Tilgodehavende selskabsskat	35.079	40.640
Andre tilgodehavender	51.990	85.737
Periodeafgrænsningsposter	22.377	17.890
Tilgodehavender i alt	<u>162.837</u>	<u>150.355</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.559.409	8.773.007
Værdipapirer i alt	<u>6.559.409</u>	<u>8.773.007</u>
Likvide beholdninger	<u>1.156.966</u>	<u>660.660</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.879.212</u>	<u>9.584.022</u>
Aktiver i alt	<u>41.048.926</u>	<u>43.043.534</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
5 Henlagt til uddelinger	412.641	398.347
Overført resultat	27.618.487	29.607.958
Egenkapital i alt	38.031.128	40.006.305
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	2.105.489	2.218.059
Anden gæld	6.000	9.400
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.111.489	2.227.459
7 Kortfristet del af langfristet gæld	112.570	111.586
Gæld til pengeinstitutter	859	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.301	429.956
Anden gæld	535.579	268.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	906.309	809.770
Gældsforpligtelser i alt	3.017.798	3.037.229
Passiver i alt	41.048.926	43.043.534
8 Oplysninger om dagsværdi		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Hensat til ud- delinger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	621.480	30.533.163	41.154.643
Resultatandel	0	0	-925.205	-925.205
Årets uddelinger	0	-223.133	0	-223.133
Egenkapital 1. januar 2022	10.000.000	398.347	29.607.958	40.006.305
Resultatandel	0	250.000	-1.989.471	-1.739.471
Årets uddelinger	0	-235.706	0	-235.706
	<u>10.000.000</u>	<u>412.641</u>	<u>27.618.487</u>	<u>38.031.128</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.365.103	1.200.857
Pensioner	60.000	57.600
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.272
Personalemkostninger i øvrigt	2.260	1.974
	<u>1.429.635</u>	<u>1.262.703</u>
Direktion	378.438	370.865
Bestyrelse	986.665	829.992
Direktion og bestyrelse	<u>1.365.103</u>	<u>1.200.857</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	78.859	108.893
Udlodning investeringsforeninger	167.250	191.760
Kursgevinst værdipapirer	0	828.392
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	35	6.189
	<u>246.144</u>	<u>1.135.234</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.538.827</u>	<u>97.019</u>
	<u>1.538.827</u>	<u>97.019</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	38.910.976	255.523
Kostpris 31. december 2022	38.910.976	255.523
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	5.580.503	126.484
Årets afskrivninger	248.237	41.561
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	5.828.740	168.045
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	33.082.236	87.478

5. Henlagt til uddelinger

Henlagt til uddelinger 1. januar 2022	398.347	621.480
Resultatandel	250.000	0
Årets uddelinger	-235.706	-223.133
	412.641	398.347

6. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.218.059	2.329.645
Heraf forfalder inden for 1 år	-112.570	-111.586
	2.105.489	2.218.059
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.645.196	1.761.789

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.218.059	112.570	2.105.489	1.645.196
Anden gæld	6.000	0	6.000	0
	2.224.059	112.570	2.111.489	1.645.196

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<hr/>
Dagsværdi 31. december 2022		6.559.409
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<hr/> -1.467.481

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.218 t.kr. samt trækingsret på kassekredit, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 10.879 t.kr. Der er ialt lyst to ejerpantebreve i ejendomme på ialt kr. 860.000.

Årsrapporten for Fonden Det Københavnske Asylselskab ERF 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50-60 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Fondsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Hans Christian Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Christian Andersen
Bestyrelsesformand
ID: b45c89e5-04cb-4fef-a47e-b606cbb7c58b
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 14:12:29
Underskrevet med MitID



Hans Christian Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Christian Andersen
Dirigent
ID: b45c89e5-04cb-4fef-a47e-b606cbb7c58b
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 14:12:29
Underskrevet med MitID



Helle Nørgaard Vallø

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle Nørgaard Vallø
Bestyrelsesmedlem
ID: 6d79df23-0dff-4a32-85b5-3e0d95adfcfc
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 09:02:12
Underskrevet med MitID



Christian Rønne

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Rønne
Bestyrelsesmedlem
ID: 20832f63-ac69-4a65-afe6-c9503369234e
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 08:52:16
Underskrevet med MitID



Søren Laibach Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Laibach Smidt
Bestyrelsesmedlem
ID: baea74fa-2fa3-418c-afb5-45883d7c80c1
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2023 kl.: 08:32:20
Underskrevet med MitID



Anya Mantzius

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anya Mantzius
Bestyrelsesmedlem
ID: 896c7ca2-2dec-47e1-829c-5dc9b65821ea
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2023 kl.: 07:37:39
Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Michel Laursen
Revisor
ID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 09:03:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.