



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN SELVEJENDE INSTITUTION "FONDEN NØRRE VESTERSKOV"

DAMSIGVEJ 8, BRØNDEN, 9352 DYBVAD

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 13. marts 2024

Knud Hjørnholm

CVR-NR. 25 94 05 39

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov" Damsigvej 8 Brønden 9352 Dybvad CVR-nr.: 25 94 05 39 Stiftet: 1. april 2001 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Knud Hjørnholm, formand Janette Ladefoged, næstformand Anette Voersaa Larsen Conny Løweneck Niels Brocks Østergaard |
| Leder | Karen Gadensgaard |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev |
| Pengeinstitut | Spar Nord Vestergade 3 9300 Sæby |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vesterskov, den 13. marts 2024

Direktion:

Karen Gadensgaard

Bestyrelse:

Knud Hjørnholm
Formand

Janette Ladefoged
Næstformand

Anette Voersaa Larsen

Conny Løweneck

Niels Brocks Østergaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov"

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Brønderslev, den 13. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Bang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46608

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fonden Nørre Vesterskov er en selvejende institution, som tilbyder dagtilbud, bostøtte, STU-forløb og individuelle forløb for unge, der har brug for særlige hensyn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret overskud i 2023, hvilket hovedsageligt skyldes tilgang af unge samt en fleksibel medarbejderstab.

Opfyldelse af socialt formål

Fonden opfylder fortsat sit sociale formål ved at uddanne, udvikle og tilbyde arbejds- og aktivitetsmuligheder for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller sociale problemer, som ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår på arbejdsmarkedet.

Fonden er uafhængig af det offentlige, da ingen offentlige organisationer eller myndigheder har indflydelse på ledelsen og driften af fonden.

Fonden er inddragende og ansvarlig i sit virke, da fonden involverer ansatte, kunder, samarbejdspartnere og interessenter og har en etisk forsvarlig ledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 8.613.294 | 5.407.672 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -6.773.248 | -4.607.323 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -606.175 | -600.809 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.233.871 | 199.540 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 70.962 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | | -147 | -163.280 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.304.686 | 36.260 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 1.304.686 | 36.260 |
| I ALT | | 1.304.686 | 36.260 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------|-------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 5.477.344 | 5.811.707 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.115.479 | 1.191.313 |
| Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver..... | | 26.202 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 6.619.025 | 7.003.020 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 6.619.025 | 7.003.020 |
| Råvarer og besætning..... | | 525.021 | 390.034 |
| Varebeholdninger..... | | 525.021 | 390.034 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 69.921 | 265.755 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 31.659 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 253.083 | 41.617 |
| Tilgodehavender..... | 3 | 323.004 | 339.031 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 4 | 948.421 | 876.661 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | | 948.421 | 876.661 |
| Likvide beholdninger..... | | 2.310.296 | 407.018 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 4.106.742 | 2.012.744 |
| AKTIVER..... | | 10.725.767 | 9.015.764 |
| PASSIVER | | | |
| Grundkapital..... | | 3.600.000 | 3.600.000 |
| Overført resultat..... | | 4.215.287 | 2.910.601 |
| EGENKAPITAL..... | | 7.815.287 | 6.510.601 |
| Anden gæld..... | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 385.188 | 143.797 |
| Anden gæld..... | | 447.292 | 216.600 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 78.000 | 144.766 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 910.480 | 505.163 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 2.910.480 | 2.505.163 |
| PASSIVER..... | | 10.725.767 | 9.015.764 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser..... | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Egenkapital | Overført resultat | I alt |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 3.600.000 | 2.910.601 | 6.510.601 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 1.304.686 | 1.304.686 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 3.600.000 | 4.215.287 | 7.815.287 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|--|------------------------|--|---------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 13 | 10 | |
| Løn og gager..... | 5.484.657 | 3.647.058 | |
| Pensioner..... | 792.585 | 521.262 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 77.848 | 60.366 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 418.158 | 378.637 | |
| | 6.773.248 | 4.607.323 | |
| Vederlag til bestyrelse..... | 18.000 | 18.000 | |
| | 18.000 | 18.000 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 2 |
| | | Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | 9.360.358 | 2.811.751 | 0 |
| Tilgang..... | 0 | 195.978 | 26.202 |
| Afgang..... | 0 | -245.143 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023..... | 9.360.358 | 2.762.586 | 26.202 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023..... | 3.548.651 | 1.620.438 | |
| Tilbageførelse af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | -245.143 | |
| Årets afskrivninger | 334.363 | 271.812 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023..... | 3.883.014 | 1.647.107 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.. | 5.477.344 | 1.115.479 | 26.202 |
| | | 2023 kr. | 2022 kr. |
| Tilgodehavender med forfald senere end et år | | | 3 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 149.416 | 15.000 | |
| | 149.416 | 15.000 | |

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

4

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Børsnoterede danske aktier |
|---|----------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2023..... | 948.421 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | 59.760 |

Langfristede gældsforpligtelser

5

| | 31/12 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2022 gæld i alt |
|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Anden gæld..... | 2.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000 |
| | 2.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for pantebrev, 2.000 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 5.477 tkr.

Fonden har udstedt ejerpantebrev på 1.900 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution "Fonden Nørre Vesterskov" for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt elevbetalinger 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af resultat

Fonden er undtaget fra erhvervsfondsloven og er fritaget for selvangivelsespligt.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 10-50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Råvarer måles til kostpris, og afgrøder måles til salgspriser efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Besætning af kreaturer måles til normalhandelsværdier, som offentliggøres af Skattestyrelsen.

Besætning af heste og alpacaer måles til kostpriser og ved efterfølgende måling til dagsværdi. Dagsværdien opgøres med udgangspunkt i dyrenes egenskaber, uddannelse og sundhedstilstand.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.