



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2022

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 13. april 2023

Susanne Larsen

Indholdsfortegnelse



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 15
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Noter	20 - 22
Anvendt regnskabspraksis	23 - 25



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Fondsoplysninger

Fonden

Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN
Klostergade 12, Esrum
3230 Græsted
Telefon: 60 20 14 85
www.dagtilbuddet-kilden.dk
E-maile: kilden@scvk.dk
Hjemsted: Esrum
CVR-nr. 31 19 57 72

Bestyrelse

Susanne Larsen
Erik Helmer Pedersen
Anette Følsgaard
Hubert Helmersen
Alexander Bergmann
Trine Schaldemose
Mette Schou Hansen

Direktion

Dorte Meldgaard

Revision

Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Esrum, den 13/4 2023

Bestyrelse

Susanne Larsen

Erik Helmer Pedersen

Anette Følsgaard

Hubert Helmersen

Alexander Bergmann

Trine Schaldemose

Mette Schou Hansen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden Kilden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens 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 institutionen i overensstemmelse med internationale Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fonden har medtaget budgettet som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, 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 erklæringer

- 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

København, den 13. april 2023

Grant Thorntorn Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 6161

Allan Breiling
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 35809

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Væsentligste aktivitet

"Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed for personer med psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Fondens aktiviteter er knyttet til Fonden Esrum Kloster og Møllegård, som tilbyder et alsidigt kulturprogram og naturvidenskabelig formidling forankret i stedets kulturhistorie og naturen i Kongernes Nordsjælland inden for temaerne: Kultur, Natur og Tro. Fonden kan iværksætte initiativer af enhver art, som direkte eller indirekte fremmer fondens formål. Formålet søges opnået gennem drift af et pædagogisk center, etableret i samarbejde med Gribskov kommune som en social institution med tilknytning til Fonden Esrum Kloster og Møllegård".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kilden har i 2022 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Der har ikke været tilsyn bestilt af tilsynsmyndigheden Gribskov Kommune 2022.

Kilden forpagter forsat Møllecfeen i Esrum Møllegård, som er en væsentlig del af den socialpædagogiske indsats. Ligeledes står Kilden for en del af den grønne drift på hele Esrum Kloster og Møllegård (EKM). Et sted der er åbent for offentligheden og hvor publikum kommer for at opleve natur og kultur i sammenhæng. Samtidig nyder publikum godt af den sociale indsats, som Kilden yder.

Gribskov kommune sender fortsat borgere og elever til Kilden. Kilden har også borgere fra Helsingør, Hillerød, Allerød, Hørsholm og Gladsaxe kommuner i både §103 og STU.

Elevtallet og øvrige tilbud har i 2022 ligget på et lidt lavere niveau end i 2021 og er derfor ikke helt tilfredsstillende. På grund af markedsføringsmæssige tiltag – større tilstedeværelse på sociale medier samt Åbent Hus - samt deltagelse i STU-udbud i Indkøbsfællesskabet Nordsjælland forventes positiv udvikling i 2023.

Økonomisk lever resultatet for 2022 ikke op til det budgetterede og forventede resultat. Det vedtagne budget for 2022 viser et overskud på kr. 124.000. Resultatet af årsregnskabet viser et underskud på kr. 4.057..

Bestyrelsen besluttede at udbetale alle indefrosne feriepenge i 2022 – et beløb på ca. 400.000 kr. Hertil kommer udgifter på ca. 548.000 kr. i forbedring af ejendommen. Disse poster har medført pres på likviditeten.

I 2022 er der investeret i Mårumhuset. Der har både været almindelige reparationer, og ombygning af undervisningslokaler og gårdbutik blev sat i gang. I 2022 har der været en svampeskade i Mårumhuset, som er blevet udbedret. Nogle af disse udgifter har bidraget til at skabe det lille underskud.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Kilden er i en positiv udvikling. Omstruktureringen, som startede i 2022, fortsætter i 2023 med grundig gennemgang af alle aktivitetsområder for at se, hvor virksomheden kan optimeres.

I foråret 2023 deltog Kilden i Indkøbsfællesskab Nordsjællands STU-udbud (Allerød, Hillerød, Helsingør, Frederikssund, Halsnæs, Rudersdal, Fredensborg, Furesø og Hørsholm Kommuner)
I lighed med tidligere år har der været udfordringer med at skaffe timelønnede medarbejdere til Møllecaféen, men kort inden sommersæsonen 2023 er vi lykkedes med at have et antal medarbejdere, som kan dække åbningstiden.

REDEGØRELSE FOR DEN SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED i henhold til § 8, stk. 3 i lov om Registrerede Socialøkonomiske virksomheder:

1. Det samlede vederlag mv. til nuværende og forhenværende medlemmer af ledelsen for deres funktion fordelt på hvert ledelsesorgan samt eventuelle vederlag til virksomhedens stiftere og ejere:

Person	Vederlag
Dorte Meldgaard Tidl. Konstitueret administrativ leder	Ferieberettiget løn: 240.743kr. Firmapension: 22.967kr.
Birgit Birkbak Tidl. Konstitueret administrativ leder	Ferieberettiget løn: 556.239kr. Firmapension: 47.128kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

2. Aftaler indgået med nærtstående parter:

Kilden har en samarbejdsaftale med Esrum Kloster og Møllegård (EKM).

3. Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue:

Der er ikke foretaget udlodning i 2022.

4. Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål:

"Fondens formål er at drive socialpædagogisk virksomhed for personer psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Fondens aktiviteter er knyttet til Fonden Esrum Kloster og Møllegård." (uddrag af Fondens formålsbestemmelse.)

Kilden har i 2022 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Både i form af STU-forløb (Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse), ansættelse i beskyttet beskæftigelse og kortere forløb.

Som del af det socialpædagogiske arbejde drives en cafe, Møllecaféen, i Esrum Møllegård, og Kilden står for en del af den grønne drift på hele Esrum Kloster og Møllegård – herunder Klosterhaven. Et sted der er åbent for offentligheden, og hvor mange kommer for at opleve natur og kultur i sammenhæng. Samtidig kan de så nyde godt af den sociale indsats, som Kilden yder. Klubaftener med forskellige temaer er blevet genindført efter Covid-19. Her kan både nuværende og tidligere borgere deltage.

5. Hvordan virksomheden er uafhængig af det offentlige:

Kilden er en fond og dermed selvejende. Det offentlige har ikke afgørende indflydelse på Fondens drift. Fonden er dermed uafhængig af det offentlige.

6. Hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke:

Kilden har en medarbejderrepræsentant i bestyrelsen. Desuden holdes der jævnligt møder med medarbejdere, de unge der deltager i Kildens arbejde og samarbejdspartnere som Gribskov Kommune og Fonden Esum Kloster og Møllegård.

Fonden er ansvarlig ved løbende at have fokus på at driften, såvel økonomisk som miljømæssigt og socialt, sker på et så bæredygtigt grundlag som muligt. Møllecfeen drives så vidt muligt økologisk.

Der har været afholdt personalemøde for de ansatte i beskyttet beskæftigelse, ligesom der igen er blevet oprettet et Kilderåd, som kan komme med ideer til driften af Kilden.

I 2022 havde Kilden tre medarbejdere ansat i fleksjob, og i samarbejde med jobcentre havde Kilden flere praktikanter, som havde behov for afklaring.

7. Hvordan fonden håndterer sit overskud socialt:

Fonden har i 2022 haft underskud og har overført dette fra egenkapitalen.

REDEGØRELSE FOR UDDDELINGSPOLITIK

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b.

Fonden har ikke hidtil foretaget eksterne uddelinger, hvorfor der ikke er fastlagt uddelingspolitik.

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE

Lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledning. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger som ikke følges, forklares dette nærmere.



Skema for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det anbefales , at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger			
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.			
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			



2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen				
<p>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.</p>	Fonden følger			
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, 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.</p>	Fonden følger			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
<p>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.</p>	Fonden følger			
<p>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.</p>	Fonden følger.			
<p>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 behov for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	Fonden følger			



<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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 ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende 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.		<p><i>Bestyrelsen har vurderet, hvilke oplysninger, der er relevante i forhold til fondens forhold, og ønsker ikke at medtage yderligere, da man vurderer at øvrige oplysninger pt ikke er relevante.</i></p>	<p><i>Bestyrelsen har i ledelsesberetningen samt på hjemmesiden, angivet de oplysninger om bestyrelsen, der er vurderede relevante</i></p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>				Ikke relevant
2.4 Uafhængighed				
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none">• 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis det pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none">• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller	Fonden følger			



<p>ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none">• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,• er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller• er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.				
2.5 Udpegningsperiode				
<p>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.</p>	<p>Fonden følger</p>			
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Bestyrelsen ønsker, at de rette kompetencer er til stede i bestyrelsen. Der ønskes kontinuitet, samtidig med, at der bør ske en løbende</p>	<p>Genvalg kan finde sted max. tre gange, således at man kan sidde i bestyrelsen i fire perioder i alt.</p>	



		udskiftning. Bestyrelsen har vurderet at en fastsat aldersgrænse ikke vil bidrage yderligere hertil.		
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger			
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			
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.		Bestyrelsesarbejdet er ulønnet af hensyn til fondens forhold.	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. Direktionen aflønnes med fast vederlag.	
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			

Bestyrelsen



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESNUM

Bestyrelsen består af syv personer (jf. fondens vedtægter). Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer mhp. bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Information om bestyrelsen for Kilden

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Øvrige bestyrelsesposter	Uafhængig
Formand Susanne Kirsten Larsen Hollændervej 17, 1.th 1855 Frederiksber C	Indtrådt: 01.03.2008 Valgt senest: 1.1.2021 På valg: 1.1.2023 – udtræder af bestyrelsen i april 2023	Virksomhedsdrift Socialøkonomi	C:NTACT-FONDEN Fonden BIBIANA Danmark FONDEN COPENHAGEN FILM FUND FILMSTATIONEN A/S Fonden – Akademiet for Utæmmet Kreativitet Ragnhildgadefonden	Ja
Næstformand Erik Helmer Pedersen Hornebyvej 40 3100 Hornbæk	Indtrådt: 19.8.21 Valgt senest: 19.8.21 På valg: 1.1.24	Økonomi Virksomhedsdrift Sociale tilbud	Støttekontaktgruppen Drift & Administration ApS Støttekontaktgrupens Botilbud ApS Støttekontaktgruppen s Botilbud, afdeling 2 ApS Støttekontaktgruppen s Botilbud, afdeling 3 ApS Stutgården, næstformand	Ja
Anette Følsgaard Tuborg Havnepark 1, 6. 2900 Hellerup	Indtrådt: 01.03.2008 Valgt senest: 1.1.23 På valg: 1.1.25	Socialøkonomi Kendskab til Esrum Kloster og Møllegård	A&C Følsgaard Alternativer ApS A&C Følsgaard Invest A/S	Ja
Hubert Elling Helmersen	Indtrådt: 23.9.21 Valgt senest: 23.9.21 På valg: 1.1.24	Medarbejderrepræ sentant		Nej



Rosenvængets Alle 22, 1.th 2100 København Ø				
Alexander Bergmann Ane Katrines vej 2, 4.th 2000 Frederiksberg	Indtrådt: 23.9.21 Valgt senest: 23.9.21 På valg: 1.1.24	Juridiske forhold	Fonden – Akademiet for Utæmmet Kreativitet Fonden BIBIANA Danmark Foreningen Carpark	ja
Trine Schaldemose Urtehaven 26 2500 valby	Indtrådt: 2023 Valgt senest: 1.1.23 På valg: 1.1.25	Sociale tilbud Myndighedskontakt	Fonden BIBIANA Danmark Integrationshuset Kringlebakken Odd Fellow Ordenens Børnefond	Ja
Mette Schou Hansen Rendelæggerbakken 3 3400 Hillerød	Indtrådt: 2023 Valgt senest: 1.1.23 På valg: 1.1.25	Socialøkonomi cafedrift		Ja

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Realiseret 2022	t.kr. Budget Ej revideret 2022	t.kr. Realiseret 2021
1 Nettoomsætning m.v	10.062.932	10.956	9.846
2 Andre driftsindtægter	200.946	0	145
Indtægter i alt	10.263.878	10.956	9.991
Varekøb/direkte omkostninger	1.927.289	1.515	1.482
3 Lønomsætninger	5.884.437	6.748	6.423
Ejendomsomkostninger	988.914	1.038	795
Personaleomkostninger	233.826	102	118
Bil drift	135.757	164	143
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	268.977	457	176
Administrationsomkostninger m.v.	687.833	678	696
Omkostninger i alt	10.127.033	10.702	9.833
Resultat før afskrivninger	136.845	254	158
4 Afskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver	93.853	75	106
Resultat af primær drift	42.992	179	52
Finansielle omkostninger	47.049	55	42
Resultat før skat	-4.057	124	5
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	-4.057	124	5
Forslag til resultatdisponering			
Overføres fra overført resultat	-4.057	0	5
Disponeret i alt	-4.057	0	5

Balance 31. december

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u> t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.872.648	3.417
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	1
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.872.648</u>	<u>3.418</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.872.648</u>	<u>3.418</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	<u>73.196</u>	<u>57</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	537.898	724
Periodeafgrænsningsposter	<u>107.434</u>	<u>3</u>
Tilgodehavender i alt	<u>645.332</u>	<u>727</u>
Likvide beholdninger	<u>61.145</u>	<u>789</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>779.673</u>	<u>1.573</u>
Aktiver i alt	<u>4.652.321</u>	<u>4.991</u>

Balance 31. december

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u> t.kr.
PASSIVER		
5 Egenkapital		
Grundkapital	300.000	20
Overført resultat	113.120	117
Henlagt til særlige formål	<u>1.188.452</u>	<u>1.469</u>
Egenkapital i alt	<u>1.601.572</u>	<u>1.606</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Feriepenge, indefrysning	0	395
Gældsbrief	<u>922.755</u>	<u>1.088</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>922.755</u>	<u>1.483</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	165.622	161
Leverandører af varer og tjenesteydelser	722.994	296
Anden gæld	1.106.778	1.150
Periodeafgrænsningsposter	<u>132.600</u>	<u>295</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.127.994</u>	<u>1.902</u>
Gældsforpligtelser	<u>3.050.749</u>	<u>3.385</u>
Passiver i alt	<u>4.652.321</u>	<u>4.991</u>
7 Eventualposter m.v.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

	2022	2021 t.kr.
1 Nettoomsætning		
Takstbetaling	6.786.517	7.273
Varesalg m.m.	3.033.352	2.225
Huslejeindtægt Mårum huset	243.066	348
	10.062.932	9.846
2 Andre driftsindtægter		
Særlige poster:		
Kompensation, Mortensaften	0	29
Bidrag modtaget fra fonde	172.946	100
Lønkompenation COVID 19	28.000	16
	200.946	145
3 Lønomkostninger		
Lønomkostninger omfatter:		
Lønninger og gager	5.120.714	5.668
Pensioner	529.013	566
Andre omkostninger til social sikring	71.949	73
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	122.123	118
Regulering feriepengeforpligtelse	-19.362	-2
	5.884.437	6.423
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	21
Heraf vederlag til direktør (administrativ ledere):		
Løn	796.982	551
Pension	70.095	46
	867.077	597

Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar til fondens bestyrelse.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.22	727.155	108.357	835.512
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.22	727.155	108.357	835.512
Af- og nedskrivninger 01.01.22	726.036	108.033	834.069
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	1.119	324	1.443
Afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31.12.22	727.155	108.357	835.512
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	0	0	0

	Grunde og Bygninger
Kostpris 01.01.22	3.552.320
Tilgang	547.846
Overført	0
Kostpris 31.12.22	4.100.166
Af- og nedskrivninger 01.01.22	135.108
Af- og nedskrivninger:	
Årets afskrivninger	92.410
Afgang	0
Af- og nedskrivninger 31.12.22	227.518
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	3.872.648

Noter

5 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital:

Saldo pr.01.01.22	20.000	
Overført pr. 23.08.22	<u>280.000</u>	300.000

Overført resultat:

Overført pr. 01.01.22	117.177	
Overført af årets resultat	<u>-4.057</u>	113.120

Henlagt til særlige formål:

Overført pr. 01.01.22	1.468.452	
Overført til grundkapital pr. 23.08.22	<u>-280.000</u>	<u>1.188.452</u>
		<u>1.601.572</u>

6 Gældsbev mv.

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag 2022
Gældsbev	1.088.377	165.622	208.472	1.249.122	160.745

7 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Negativ udskudt skat på 30 t.kr., der ikke er medtaget i årsregnskabet

Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelse andrager i alt 85 t.kr. over de kommende 12 mdr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for gældsbev 1.088 t.kr. er der ved ejerpantebrev på 1.700 t.kr. givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.872 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 for Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden Kilden er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning af de særlige forhold, der gør sig gældende for selvejende dagtilbudsinstitutioner og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret, er følgende:

Indtægter

Indtægter ved opholdsbetaling og varesalg m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsens levering har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes ekskl. moms.

Omkostninger

Omkostninger omfatter elevomkostninger autodrift, lokaleomkostninger, småanskaffelser m.v. og administrationsomkostninger.

Omkostningerne periodeafgrænses og medtages således i det år de vedrører.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt gebyrer m.m.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år, restværdi 40%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år, restværdi 0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år, restværdi 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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Grundkapitalen er fondens kapital, der er indskudt ved fondens stiftelse, samt senere eventuelle gaver der er ydet til forhøjelse af grundkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssige hensættelser til fremtidig uddeling.



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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Indefrosne feriepenge indregnes til nominel værdi.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gældsforpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 8f4a509d-a430-4e63-9b35-0f5ad6759bae

IP: 92.241.xxx.xxx

2023-04-21 08:49:30 UTC



Alexander Bergmann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8da7d612-47d7-441c-8881-786c1b6e2199

IP: 185.153.xxx.xxx

2023-04-21 09:24:16 UTC



Erik Helmer Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7a5a8074-ea1a-48c8-91a7-8bf12744ec9a

IP: 87.48.xxx.xxx

2023-04-21 10:41:02 UTC



Mette Schou Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 79b62ba3-a172-40b7-b711-e9d4be56664d

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-04-23 13:27:30 UTC



Anette Følsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846620407995

IP: 94.189.xxx.xxx

2023-04-23 15:38:44 UTC



Trine Schaldemose

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: edb9b461-3bae-4aab-a742-a85d93fd9a79

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-04-24 06:29:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: XL367-5EZTO-8EUOK-U4PXG-NUH22-NYEWf

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hubert Elling Helmersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4809d203-5573-4de9-b533-7753112352cc

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-04-28 05:48:12 UTC



Allan Breiling

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:93080455

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-04-28 07:20:50 UTC



Jens Max Haugbyrd

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:17221021

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-04-28 08:26:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: XL367-5EZTO-8EUOK-U4PXG-NUH22-NYEWf

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>