



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESNUM

Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN

CVR-nr. 31 19 57 72

Klostergade 12B, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2023

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 30. april 2024

Erik Helmer Pedersen



SOCIALØKONOMISK VEKSTUMMER
KILDEN
I ESERUM

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Noter	19 - 21
Anvendt regnskabspraksis	22 - 24



SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHEDER
KILDEN
I ESRUM

Fondsoplysninger

Fonden

Den Socialøkonomiske virksomhed Fonden KILDEN
Klostergade 12B, 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

Erik Helmer Pedersen, formand
Anette Følsgaard, næstformand
Alexander Bergmann
Camilla Holck
Mette Schou Hansen

Direktion

Dorte Meldgaard

Revision

Grant Thornton Godkendt revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Esrum, den 30/4 2024

Bestyrelse

Erik Helmer Pedersen
formand

Anette Følsgaard
næstformand

Mette Schou Hansen

Camilla Holck

Alexander Bergmann



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 2023, 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 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 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 i regnskabet

Vi henviser til note 1 om fondens kapitaltab og økonomi, hvoraf fremgår, at ledelsen vil anmode Erhvervsstyrelsen om frist til reetablering af grundkapitalen ved egen indtjening til udgangen af regnskabsåret 2024.

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 regnskabsbrugere 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 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 30. april 2024

Grant Thornton

Godkendt 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 2023 drevet socialpædagogisk virksomhed som beskrevet i formålet. Der har været tilsyn vedr. SEL § 103, og Fonden fremgår herefter atter af Tilbudsportalen.

Aftalen med Gribskov Kommune vedr. STU er blevet forlænget med et år, jf. kontrakt. Derudover deltog Fonden i STU-udbud for Indkøbsfællesskab Nordsjælland og er herefter også en del af STU-tilbuddet i dette geografiske område.

Kilden forpagter fortsat Møllecaféen 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), herunder Klosterhaven. 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, Fredensborg og Frederiksberg kommuner i både § 103 og STU.

Elevtallet har i 2023 konsolideret sig, så det har ligget på et tilfredsstillende niveau. Kilden oplever stor interesse fra kommunerne, og fortsat tilstedeværelse på sociale medier, afholdelse af Åbent Hus samt deltagelse i Special Skills i 2023 har bidraget til konsolideringen. Kilden forventer en let stigende kurve i 2024.

Esrum Kloster og Møllegård har i 2023 sat gang i arbejdet med en helhedsplan på hele området. Samtidig er Nationalpark Kongernes Nordsjælland i gang med at planlægge deres besøgscenter, som også skal ligge på området. Kilden har budt ind med flere projekter, som vi ønsker gennemført. Baggrunden for ønskerne er det stigende elevtal og dermed ønsket om at kunne sprede vores aktiviteter ud flere steder på matriklen, fx væksthuse og værksted.

Økonomisk lever resultatet for 2023 ikke op til det budgetterede resultat. Kilden har oplevet et stort likviditetspres i løbet af året og har derfor optaget en kassekredit på 500.000 kr., som betales tilbage i fem rater - tre i 2023 og de resterende to i 2024. Igennem 2023 har der været arbejdet med at finde besparelser i organisationen, ligesom der er kigget på driften/vareforbruget i Møllecaféen. Der er fundet nogle besparelser, og arbejdet fortsættes i 2024.

Bestyrelsen besluttede i 2023 at holde fokus på kerneopgaven og derfor sætte Mårumhuset til salg. Denne beslutning blev truffet med baggrund i beslutningen om, at Kilden ikke har intentioner om at flytte aktiviteter væk fra Esrum Kloster og Møllegård, og da der ikke er økonomi til at opretholde vedligeholdelsen og driften af Mårumhuset.

Ledelsesberetning

Det store underskud i 2023 skyldes primært, at ejendommen Mårumhuset er blevet solgt i 2024 til en værdi, der er lavere end den bogførte værdi. Det betyder, at der er store af- og nedskrivninger i regnskabet for 2023, som herefter viser et underskud på 1.717.000 kr. Egenkapitalen er herved blevet negativ med 115.000 kr., hvilket indebærer, at fondens grundkapital er tabt.

Bestyrelsen forventer, at grundkapitalen kan reetableres ved udgangen af 2024 gennem forventet egen indtjening i 2024 og vil derfor anmode erhvervsstyrelsen om dispensation fra reglerne om kapitaltab. Dette vil blive behandlet på fondens kommende årsmøde i tilslutning til årsrapportens godkendelse.

Det oprindeligt godkendte budget for 2024 viser et overskud på ca. 200.000 kr., mens budgetopfølgning for Q1-24 giver grundlag for forventning om et overskud for året som helhed på minimum 500.000 kr. Den store forskel på disse to beløb skyldes primært, at der er adskillige flere unge fra kommunerne end budgetteret, ligesom der er en tendens til, at der er kommet styr på vareforbruget i Møllecaféen. Salget af Mårumhuset vil umiddelbart løse de likviditetsmæssige udfordringer, da der vil komme ca. 1 mio. kr. i kassen ved salget.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Med salget af Ejendommen Mårumhuset er det muligt for Kilden at fokusere på og udvikle kerneopgaven. Udviklingen sker i god dialog med Esrum Kloster og Møllegård og Nationalpark Kongernes Nordsjælland. Det er forventningen, at flere af Kildens ønsker til helhedsplanen gennemføres inden for de kommende år, så vi fortsat kan tilbyde vores unge mennesker at dygtiggøre sig inden for de kompetenceområder, vi allerede har, men også inden for nye områder, fx håndværk.

Som nævnt ovenfor er det økonomiske resultat for Q1-24 forløbet særdeles tilfredsstillende og der er følgelig ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

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, direktør	Ferieberettiget løn: 700.000 kr. Firmapension: 70.000 kr.
Bestyrelsen	Modtager ikke vederlag

2. Aftaler indgået med nærtstående parter:

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

Ledelsesberetning

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

Der er ikke foretaget udlodning i 2023.

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 2023 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, Møllecfeen, 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. 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 Esrum 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.

I 2023 havde Kilden flere personer i virksomhedspraktik med henblik på afklaring ift. jobevne.

7. Hvordan fonden håndterer sit overskud socialt:

Fonden har i 2023 haft underskud.

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

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 følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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			
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				
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			



<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 ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive 		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 relevant.	Bestyrelsen har i ledelsesberetning samt på hjemmesiden, angivet de oplysninger om bestyrelsen, der er vurderede relevante	



<p>ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <ul style="list-style-type: none">• 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>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 uafhængig, 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 ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• 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	Fonden følger			



<p>eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none">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, ellerer 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>	Fonden følger			
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		Bestyrelsen ønsker, at de rette kompetencer er til stede i bestyrelsen. Der ønskes kontinuitet, samtidig med, at der bør ske en løbende udskiftning. Bestyrelsen har vurderet at en fastsat aldersgrænse ikke vil bidrage yderligere hertil.	Genvalg kan finde sted max. tre gange, således at man kan sidde i bestyrelsen i fire perioder i alt.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				



<p>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.</p>	Fonden følger			
<p>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.</p>	Fonden følger			
3. Ledelsens vederlag				
<p>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.</p>		Bestyrelsesarbejdet er ulønnet af hensyn til fondens forhold.	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. Direktionen aflønnes med fast vederlag.	
<p>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.</p>	Fonden følger			

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af fem 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



SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED
KILDEN
I ESRUM

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Øvrige bestyrelsesposter	Uafhængig
Formand 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 Støttekontaktgruppens Botilbud ApS Støttekontaktgruppens Botilbud, afdeling 2 ApS Støttekontaktgruppens Botilbud, afdeling 3 ApS Stutgården, næstformand	Ja
Næstformand 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
Mette Schou Hansen Holmegårdsvej 17 3400 Hillerød	Indtrådt: 2023 Valgt senest: 1.1.23 På valg: 1.1.25	Socialøkonomi cafedrift		Ja
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		ja
Camilla Holck Birkegårdsvej 33 3200 Helsingør	Indtrådt: 2024 Valgt senest: 24.1.24 På valg: 1.1.26	Medarbejderrepr æsentant		nej

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Realiseret 2023	t.kr. Budget Ej revideret 2023	t.kr. Realiseret 2022
2 Nettoomsætning m.v	10.179.732	11.410	10.063
3 Andre driftsindtægter	9.260	0	201
Indtægter i alt	10.188.992	11.410	10.264
Varekøb/direkte omkostninger	2.151.345	2.300	1.927
4 Lønomsætninger	5.723.230	5.822	5.884
Ejendomsomkostninger	985.866	1.419	989
Personaleomkostninger	163.723	209	234
Bil drift	141.301	151	136
Aktiviteter/klientrelaterende omkostninger	277.871	240	269
Administrationsomkostninger m.v.	640.776	668	688
Omkostninger i alt	10.084.112	10.809	10.127
Resultat før afskrivninger	104.880	601	137
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver	1.772.648	0	94
Resultat af primær drift	-1.667.768	601	43
Finansielle omkostninger	48.838	64	47
Resultat før skat	-1.716.606	537	-4
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	-1.716.606	537	-4
Forslag til resultatdisponering			
Overføres fra overført resultat	-1.716.606	0	-4
Disponeret i alt	-1.716.606	0	-4

Balance 31. december

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u> t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.100.000	3.873
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	1
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.100.000</u>	<u>3.873</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.100.000</u>	<u>3.873</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	<u>34.306</u>	<u>73</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	534.128	538
Periodeafgrænsningsposter	<u>34.524</u>	<u>107</u>
Tilgodehavender i alt	<u>568.652</u>	<u>645</u>
Likvide beholdninger	<u>204.657</u>	<u>61</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>807.615</u>	<u>779</u>
Aktiver i alt	<u>2.907.615</u>	<u>4.652</u>

Balance 31. december

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u> t.kr.
PASSIVER		
6 Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300
Overført resultat	-1.603.486	113
Henlagt til særlige formål	<u>1.188.452</u>	<u>1.188</u>
Egenkapital i alt	<u>-115.034</u>	<u>1.601</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsbrief	<u>752.109</u>	<u>923</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>752.109</u>	<u>923</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
7 Kortfristet del af langfristet gæld	170.646	166
Leverandører af varer og tjenesteydelser	569.059	723
Anden gæld	1.337.424	1.107
Periodeafgrænsningsposter	<u>193.411</u>	<u>132</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.270.540</u>	<u>2.128</u>
Gældsforpligtelser	<u>3.022.649</u>	<u>3.051</u>
Passiver i alt	<u>2.907.615</u>	<u>4.652</u>
8 Eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

1 Fondens kapitaltab og økonomi

Med henblik på forbedring af fondens likviditet lykkedes det i marts 2024 at afhænde ejendommen Mårumhuset, men til en pris som medførte betydelig nedskrivning af ejendommens værdi, hvorved der er opstået negativ egenkapital.

Det økonomiske resultat for Q1-24 er forløbet særdeles tilfredsstillende og giver grundlag for forventning om et resultat for hele 2024, som kan medføre, at grundkapitalen kan reetableres gennem egen indtjening.

	<u>2023</u>	<u>2022 t.kr.</u>
2 Nettoomsætning		
Takstbetaling	6.820.135	6.787
Varesalg m.m.	2.959.597	3.033
Huslejeindtægt Mårum huset	<u>400.000</u>	<u>243</u>
	<u>10.179.732</u>	<u>10.063</u>
3 Andre driftsindtægter		
Særlige poster:		
Bidrag modtaget fra fonde	37.260	173
Lønkompenation COVID 19 tilbage betalt	<u>-28.000</u>	<u>28</u>
	<u>9.260</u>	<u>201</u>
4 Lønomsætninger		
Lønomsætninger omfatter:		
Lønninger og gager	5.003.117	5.181
Pensioner	526.689	529
Andre omkostninger til social sikring	81.796	72
Barsel, AER og Fib bidrag m.m.	130.062	123
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>-18.434</u>	<u>-19</u>
	<u>5.723.230</u>	<u>5.884</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>21</u>
Heraf vederlag til direktør (administrativ ledere):		
Løn	700.000	797
Pension	<u>70.000</u>	<u>70</u>
	<u>770.000</u>	<u>867</u>

Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar til fondens bestyrelse.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.23	727.155	108.357	835.512
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.23	<u>727.155</u>	<u>108.357</u>	<u>835.512</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.23	727.155	108.357	835.512
Af- og nedskrivninger:			
Årets afskrivninger	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.23	<u>727.155</u>	<u>108.357</u>	<u>835.512</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.23	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Grunde og Bygninger
Kostpris 01.01.23	4.100.166
Tilgang	0
Overført	<u>0</u>
Kostpris 31.12.23	<u>4.100.166</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.23	227.518
Af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	1.772.648
Afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.23	<u>2.000.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.23	<u>2.100.000</u>

Noter

6 Egenkapital

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital:

Saldo pr.01.01.23	300.000	
Overført pr. 23.08.22	<u>0</u>	300.000

Overført resultat:

Overført pr. 01.01.23	113.120	
Overført af årets resultat	<u>-1.716.606</u>	-1.603.486

Henlagt til særlige formål:

Overført pr. 01.01.23	1.188.452	
Overført til grundkapital pr. 23.08.22	<u>0</u>	<u>1.188.452</u>

-115.034

7 Gældsbev mv.

	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag 2023
Gældsbev	922.755	170.646	16.155	1.088.377	165.622

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Negativ udskudt skat på 408 t.kr., der ikke er medtaget i årsregnskabet

Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelse andrager i alt 9 t.kr. over de kommende 1 mdr.

9 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 2.100 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 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 nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Alexander Bergmann

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 185.153.xxx.xxx

2024-05-02 07:25:10 UTC



Camilla Holck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a5162364-3248-4855-8cc2-eea72d57c8a8

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-05-02 07:34:36 UTC



Erik Helmer Pedersen

Bestyrelsesformand

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

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-05-02 07:38:03 UTC



Dorte Meldgaard

Direktør

Serienummer: 06c4b985-f50c-4788-8ce7-1a75d5374a26

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-05-02 08:42:55 UTC



Anette Følsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ab9b4910-b281-40e5-a9a6-555fc6b9c8bf

IP: 93.161.xxx.xxx

2024-05-02 21:10:05 UTC



Mette Schou Hansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-04 23:06:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: T5EJC-6E1U5-Z82WD-04MOD-U1TXM-B74PP

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 tidsstempelt 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 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.”

Allan Breiling

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: eeb45c97-cd6f-497f-aa8c-099b612daa05

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-05-06 10:04:14 UTC



Jens Max Haugbyrd

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 47f72b50-2d0d-46f6-8ac3-1ef59a35687f

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-05-06 13:47:19 UTC



Erik Helmer Pedersen

Dirigent

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

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-05-06 15:43:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: T5EJC-6E1U5-Z82WD-O4MOD-U1TXM-B74PP

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**