

Emmaus Fonden

Højskolevej 9, 4690 Haslev
CVR-nr. 32 09 60 50

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.04.24

Robert Hinnerskov
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21 - 29

Fonden

Emmaus Fonden
Højskolevej 9
4690 Haslev
Hjemsted: Haslev
CVR-nr.: 32 09 60 50
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. direktør Niels Jørgen Kongsgaard Hansen

Bestyrelse

Formand Bjarne Birkebæk Madsen
Medlem Charlotte Lydholm
Medlem Solveig Elisabeth Gissel Ståhl-Nielsen
Medlem Aage Wolff-Sneedorff

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Emmaus Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Haslev, den 16. april 2024

Direktionen

Niels Jørgen Kongsgaard Hansen
Adm. direktør

Bestyrelsen

Bjarne Birkebæk Madsen
Formand

Charlotte Lydholm
Medlem

Solveig Elisabeth Gissel Ståhl-Nielsen
Medlem

Aage Wolff-Sneedorff
Medlem

Til bestyrelsen i Emmaus Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Emmaus Fonden for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Næstved, den 16. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21382

Jette Jordan Andersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne46630

Væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter består i at sikre økonomisk grundlag til at drive fondens virksomhed Emmaus, Galleri og Kursuscenter for derigennem:

- at sælge kristen, eksistentiel kunst med et højt kunstnerisk niveau, og dermed være med til at give kunstnere, der ønsker at arbejde med og udvikle dette område, et levebrød
- at udbrede kendskab til den kristne tro på et fælleskirkeligt grundlag. herunder at yde rundvisninger, foredrag, retræter, udendørsgudtjenester, pilgrimsvandring og lignende
- at yde økonomisk støtte til udsmykninger af kirker og menighedslokaler, dog begrænset til kunstværker, der er solgt eller formidlet gennem Galleri Emmaus
- at arrangere og formidle kulturelle begivenheder til støtte og udbredelse af kristen kunst
- at tilbyde refugieophold til kunstnere, der beskæftiger sig med kristen eksistentiel kunst.

Emmaus Fondens formål giver Galleriet en central plads, og selvom en begrænset del af den økonomiske aktivitet kommer herfra, sender Galleriet et stærkt signal, som giver genklang hos kunderne, om de værdier arbejdet bygger på. Dette styrkes af en højskolerytme med et solidt udbud af egentlige højskolekurser mellem de mange konferencer og møder, som tilbydes morgensang, hvilket mange tager imod med glæde. Galleriet kurateres af et udvalg, som tilrettelægger udstillingerne. Udvalget består af kunstnere og kunsthistorikere, som sammen med ledelsen sikrer en bred forankring hos de kunder, der er interesseret i at besøge galleriet med henblik på køb af værker til kirker og menighedshuse. Det er også udvalgets opgave at arbejde hen imod en tydeliggørelse af kunsten i relevante højskolekurser. Når Emmaus Fondens kapital er retableret, vil galleriudvalget få til opgave at behandle ansøgninger samt indstille til bestyrelsen om økonomisk støtte til anskaffelse af kunstværker.

Galleri Emmaus

- formidler samtidskunst med relation til en kulturåben, kristen livsforståelse
- har kontakt med relevante kunstnere med henblik på udstilling
- oplyser om kirkeligt relevant samtidskunst og tilbyder fx billedforedrag herom
- henvender sig til både kirkelige og private målgrupper med præsentation og salg af kunst
- vejleder kirker og institutioner i valg af kunstværker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 1.051.377 mod DKK 906.251 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -968.918.

Det økonomiske resultat, der blev skabt i 2023, bygger på en meget bred vifte af arrangementer med en mangfoldig kundekreds. Emmaus bevæger sig i et felt med mange forskellige aktører, og situationen i 2023 har banet vej for et samarbejde med Dalby Hotel, som har modtaget gæster i busser herfra grundet pladsmangel. Store anlægsopgaver på Sydsjælland har tillige givet en markant stigning i antallet af over-nattende håndværkere, og det på tidspunkter, hvor der ikke var andre arrangementer. Fonden lever højt på anbefalinger fra et stort bagland og fra tidligere gæster og kursister. Omdømmet er styrket, og tilgangen af kunder viser, at flere og flere får øjnene op for Emmaus.

Bidragydere i stort tal samt Venneforeningen yder gaver og støtte til fondens arbejde. Fonden kan dermed opretholde sin godkendelse efter ligningslovens §8a, således at personer samt virksomheder fortsat kan tilbydes skattefradrag for gaver.

Ledelsen gentog i 2023 det såkaldte Folkemøde, hvor medlemmer af Venneforeningen og støtter og andre interesserede bliver inviteret til at byde ind med deres ønsker til Emmaus. På dette års møde gav ledelsen oplæg om en strategiplan frem mod 2028 og bad deltagerne reflektere over, hvad de hver især så af udfordringer og muligheder de kommende 5 år, samt hvad de havde af ideer til faciliteter, Fonden kan indsamle til og endelig om, hvordan tilgangen af nye frivillige håndteres. Det blev et meget udbytterigt møde.

Ledelsen:

Som led i et igangværende arbejde med en strategiplan frem mod 2028 (se nedenfor) vil ledelsen og bestyrelsen i 2024 tage skridt til en mere langsigtet løsning på ledelsesområdet. Dette handler om en tilpasning af organisationen med fokus på såvel kontinuitet som generationsskifte, hvor bestyrelsen i løbet af 2025 forventes at slå en stilling op som administrerende direktør med titel af Forstander.

Oplysninger om fortsat drift

Da den nuværende ledelse tiltrådte i august 2021, havde fonden tabt hele grundkapitalen. Med de opnåede resultater i årene 2021 - 2023 samt det foreliggende budget for 2024 er det imidlertid ledelsens opfattelse, at det bliver muligt at retablere grundkapitalen. Resultatet af primær drift blev 1.236.483. Det godkendte budget lød på 675.000, og budgetmålet for 2024 er 634.000, som tager højde for lønstigninger, ændringer i fødevarepriser samt forsynings- og energjudgifter.

Likviditet, kortfristet gæld og lånevilkår

Likviditeten påvirkes af en meget stor variation i indtjeningen, de enkelte måneder imellem. Fra underskud på omkring 300.000 til overskud på 500.000. Dertil kommer belastningen af den hurtige afvikling af moms-lånet hos SKAT, som ved årets begyndelse stod med en saldo på kr. 591.775. Med udgangen af december lykkedes det at indfri den resterende del af lånet med renter.

Med et godt driftsresultat, kommer fonden ud af 2023 med en likviditet, som netop synes at kunne rumme de naturligt forekommende udsving i årets løb, men dette forudsætter, indtjeningen følger det lagte budget for 2024. Ledelsen indgik aftale om nedsat ydelse i 2023 på lånet hos hovedkreditgiver, som pr. 1. januar 2023 udviste en saldo på kr. 6.335.289. Ligeledes blev det aftalt, at lånet fra samme år bliver forrentet på vilkår der følger rentemarkedet, men med en årlig forhandling. For 2023 blev renten fastlagt til 3 % med en fast ydelse og afvikling som annuitetslån og denne rentesats fortsætter foreløbigt til og med udgangen af 2024. Den samlede månedlige ydelse aftalt til kr. 30.000 fra 1. januar 2024.

Erhvervsstyrelsen meddeler forlængelse af frist for retablering af grundkapitalen

Bestyrelsen har den 14. juni 2023 indsendt en redegørelse for det opnåede resultat i 2022 og budgettet for 2023 samt forventningerne for 2024 - 2027 til Erhvervsstyrelsen. Erhvervsstyrelsen har ved brev af 16. juni 2023 meddelt forlængelse af fristen for retablering af grundkapitalen. Fristen gives for yderligere ét år. Bestyrelsen skal endvidere i forbindelse med indberetningen af årsrapporten for 2023 indsende en ny redegørelse for fondens økonomiske situation, herunder en redegørelse for, hvorvidt fonden har overholdt budgettet for 2023. Ledelsen er god dialog med Erhvervsstyrelsen, hvorfor det er ledelsens forventning at fonden, med udgangspunkt i ovenstående, løbende kan opnå den nødvendige accept og fristforlængelse indtil grundkapitalen er retableret.

Strategiplan 2028

Strategiplan 2028 bliver det første bud på en sammenhængende plan for fonden for de kommende 5 år. Det handler om at tage det bedste fra fortiden og nutiden med sig, når fremtiden søges formet. Mødet med gæster, foredragsholdere og samarbejdspartnere bidrager til at skærpe Emmaus profil, og til en vis grad former man hinanden. Strategiplanen ses som et redskab til brug for en løbende formgivningsproces, inden for rammerne af Emmaus Fondens vedtægt, som lyder: "Emmaus fonden har til formål at sikre økonomisk grundlag til at drive fondens virksomhed, Galleri Emmaus med dertil hørende aktiviteter".

Med disse vedtægter i hånden har bestyrelsen vedtaget, at "Emmaus vision er at være et kirkeligt kraftcenter, der i alle skikkelser integrerer en højskoleforståelse som et sted for hele folket, hvor oplysning og kulturformidling sker med et internationalt udsyn og en drøm om kultur- og religionsmøde".

Arbejdet med strategiplan 2028 pågår fortsat i 2024, og planen omhandler følgende indsatsområder:

- Frivillige som indtager en fremtrædende plads på Emmaus og fungerer på mange forskellige niveauer samt bidrager meget bredt til sammenhængskraften i det daglige.
- Baglandet, der for en stor dels vedkommende består af tidligere højskoleelever, som inddrages på forskelligt niveau. Dels som deltagere, dels som personlige støtter og dels som ressourcepersoner for løsning af meget forskelligartede opgaver.

- Galleri Emmaus, som formidler samtidskunst med relation til en kulturåben, kristen livsforståelse med drømmen om at give oplevelser af skønhed, som beriger tilværelsen og peger ud over sig selv.
- Samarbejdspartnere, som er karakteriseret ved organisationer som der samarbejdes med, når der udvikles kurser og nye tiltag.
- Markedet og Emmaus, som former hinanden inden for rammerne af den foreliggende vedtægt. Bestyrelsen og ledelsen ser fortsat "mangfoldighed" som udgangspunkt for den fortløbende tilpasning af de kurser, der udbydes i kombination med den række af aktiviteter og konferencer, kunderne efterspørger.
- Bygningerne, som i deres aktuelle skikkelse udgør et potentiale, der langt hen ad vejen understøtter de kurser og arrangementer, der efterspørges. Ved prioritering af vedligeholdelsesopgaver, hvor det er muligt at forbedre faciliteterne, får de forbedringer fortrin, som umiddelbart kan imødekomme nye og indtægtsgivende arrangementer.
- Den økonomiske model, Emmaus styres efter, målsætter en retablering af grundkapitalen. Det er indtil videre lykkedes at håndtere de økonomiske virkninger af stærkt svingende energipriser og markant forøget inflation, som medfører stigende råvarepriser og lønninger.
- Risikostyring er et vigtigt indsatsområde. Ledelsen har systematisk indarbejdet tankesættet i det daglige arbejde med ressourcestyring og udvikling af forretningen som sådan, og ledelsen søger at afbalancere ressourcer, der anvendes til at afbøde risici med de ressourcer, der sættes ind for at øge aktivitetsniveauet mod budget- og overskudsmål. "Intet tab bør os ramme, som kan undgås ved ret-tidig omhu".

Nøgletal i risikoperspektiv

I det forudgående årti havde Emmaus tabt hele kapitalen, og trods overskud gennem de sidste tre år er soliditetsgraden fortsat negativ. Det betyder, at Emmaus stadig er sårbar overfor tab. I strategiplan 2028 indskrives mål for en økonomisk udvikling mod en positiv soliditetsgrad, som søges opnået senest med udgangen af 2025, dvs. mellem 0 og 10. Ledelsen vurderer, at det med de resultater, der er opnået i 2023, vil være naturligt at stræbe efter en soliditetsgrad på 40 i 2028.

Likviditeten har gennem mange år været presset af lav indtjening, og i 2023 af store afdrag på lån, optaget hos SKAT i forbindelse med udbruddet af COVID-19. Med driftsresultatet i 2023 er det lykkedes at øge likviditetsgraden til 79. Ledelsen bestræber sig på at nå en likviditetsgrad på 100 ved udgangen af 2024, henholdsvis 150 ved udgangen af 2025, men dette mål afventer en nærmere analyse, da behovet for likviditet udvikler sig med karakteren af den løbende drift samt med antallet af større vedligeholdelsesprojekter.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen måtte konstatere et væsentligt fald i indtjeningen i månederne januar og februar 2024, målt på budgettet, som viste et overskud på ca. 140.000. I stedet realiseredes et underskud på 384.000. Dertil kommer udgifter til et fremskudt vedligeholdelsesprojekt, som grundet bygningsmæssige forhold viste sig at blive dyrere end først antaget. De indtægtsområder, som var vigende i årets første måneder skal underkastes en nærmere analyse. Det drejer sig blandt andet om udlejning af værelser til håndværkere. Samlet set fik Fonden af disse årsager behov for tilførsel af likviditet, og ledelsen indgik derfor ultimo marts aftale med Ejendomselskabet X om oprettelse af et stående lån på kr. 500.000. Ledelsen arbejder videre med en revision af budgettet og afsøger herunder nye indtægtsmuligheder, ligesom der fortsat er fokus på nedbringelse af en række omkostninger. Senest har det samlede forsikringsområde været i udbud og med et særdeles godt resultat, der dog først slår helt igennem i 2025.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, og bestyrelsen har på grundlag heraf fastlagt uddelinger i følgende kategorier:

- at yde økonomisk støtte til udsmykninger af kirker og menighedslokaler, begrænset til værker der er solgt eller formidlet gennem Galleri Emmaus
- at yde økonomisk støtte til studieophold og andre uddannelsesmæssige formål for kunstnere og medarbejdere i Galleri Emmaus øvrige formål som bestyrelsen måtte finde egnede ift. fondens hovedsigte.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens bestyrelse. Eventuel uddeling besluttet en gang årligt på fondens årsmøde.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges ikke. Bestyrelsen har ikke set et behov for en formel

udvælgelsesproces. Bestyrelsesmedlemmer udpeges jf. vedtægterne §5.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges ikke, idet alle medlemmer i bestyrelsen arbejder vederlagsfrit.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 4 medlemmer.

Bjarne Birkbak Madsen, fødselsår 1956, mand
Stilling: Senior HR specialist i Danske Bank

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.08.21. Den nuværende valgperiode udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Arbejdet med HR i ca. 30 år.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem for Haslev Idrætsefterskole siden 2014.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Charlotte Lydholm, fødselsår 1966, kvinde

Stilling: Kommunikationskonsulent i Kirkefondet

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.08.21. Den nuværende valgperiode udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Cand.mag. Redaktør. Har arbejdet over 25 år i den folkekirkelige verden med PR og Kommunikation. Har arbejdet 21 år i Kirkefondet der ligeledes er en erhvervsdrivende fond.

Øvrige ledelseshverv: Sidder ikke i andre bestyrelser.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Solveig Elisabeth Gissel Ståhl-Nielsen, fødselsår 1962, kvinde

Stilling: Sognepræst i Øde-Førslev, Teestrup og Bråby

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.08.21. Nuværende valgperiode udløber 2023.

Særlige kompetencer: Teolog, medlem af Netværk for kristen spiritualitet i Roskilde Stift

Øvrige ledelseshverv: Sidder ikke i andre bestyrelser.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Aage Wolff-Sneedorff, fødselsår 1956, mand

Stilling: Business Development i Force Field og AWS Consult

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13. september 2023. Nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Stærkstrømsingeniør og Erhvervsdiplomleder. Arbejdet i 40 år indenfor IT og Tele, heraf de seneste 6 år med IT-sikkerhed

Øvrige ledererfaringer. Har været leder i 15+ år, og uddannet sergent og løjtnant.

Bestyrelseserfaring: Bestyrelsesmedlem i Business Faxe (Faxe Kommunes Erhvervsråd) 2017 - nu (genvalgt i marts for 2 år mere). Tidligere: Bestyrelsesmedlem i 4 IT-virksomheder i perioden 2001-2003 og 2014-2016,

Bestyrelsesmedlem i Børnehaven Lillebo 2004 - 2010, Bestyrelsesmedlem i Haslev Privatskole 2008 - 2014.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	5.362.717	5.090.264
3	Personaleomkostninger	-3.976.486	-3.666.734
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.386.231	1.423.530
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-149.748	-155.109
	Andre driftsomkostninger	0	-593.393
	Resultat af primær drift	1.236.483	675.028
	Finansielle indtægter	1.117	0
	Finansielle omkostninger	-341.934	-51.823
	Resultat før skat	895.666	623.205
	Skat af årets resultat	155.711	283.046
	Årets resultat	1.051.377	906.251
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.051.377	906.251
	I alt	1.051.377	906.251

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	8.587.646	8.695.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.395	184.118
Materielle anlægsaktiver i alt	8.769.041	8.879.858
Anlægsaktiver i alt	8.769.041	8.879.858
Fremstillede varer og handelsvarer	229.320	258.763
Varebeholdninger i alt	229.320	258.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.800	26.350
Udskudt skatteaktiv	438.757	283.046
Andre tilgodehavender	7.600	800
Periodeafgrænsningsposter	29.226	0
Tilgodehavender i alt	530.383	310.196
Likvide beholdninger	816.494	482.549
Omsætningsaktiver i alt	1.576.197	1.051.508
Aktiver i alt	10.345.238	9.931.366

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-1.268.918	-2.320.295
	Egenkapital i alt	-968.918	-2.020.295
4	Gæld til realkreditinstitutter	2.074.189	2.253.883
4	Anden gæld	7.243.807	5.568.541
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.317.996	7.822.424
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	349.694	1.990.291
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	785.858	659.172
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.550	309.839
	Anden gæld	532.058	1.169.935
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.996.160	4.129.237
	Gældsforpligtelser i alt	11.314.156	11.951.661
	Passiver i alt	10.345.238	9.931.366

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	300.000	-3.226.546	-2.926.546
Forslag til resultatdisponering	0	906.251	906.251
Saldo pr. 31.12.22	300.000	-2.320.295	-2.020.295
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	300.000	-2.320.295	-2.020.295
Forslag til resultatdisponering	0	1.051.377	1.051.377
Saldo pr. 31.12.23	300.000	-1.268.918	-968.918

1. Oplysninger om fortsat drift

Da den nuværende ledelse tiltrådte i august 2021, havde fonden tabt hele grundkapitalen. Med de opnåede resultater i årene 2021 - 2023 samt det foreliggende budget for 2024 er det imidlertid ledelsens opfattelse, at det bliver muligt at retablere grundkapitalen. Resultatet af primær drift blev DKK 1.236.483. Det godkendte budget lød på DKK 675.000, og budgetmålet for 2024 er DKK 634.000, som tager højde for lønstigninger, ændringer i fødevarepriser samt forsynings- og energiudgifter.

Likviditet, kortfristet gæld og lånevilkår

Likviditeten påvirkes af en meget stor variation i indtjeningen, de enkelte måneder imellem. Fra underskud på omkring DKK 300.000 til overskud på DKK 500.000. Dertil kommer belastningen af den hurtige afvikling af moms-lånet hos SKAT, som ved årets begyndelse stod med en saldo på DKK 591.775. Med udgangen af december lykkedes det at indfri den resterende del af lånet med renter.

Med et godt driftsresultat, kommer fonden ud af 2023 med en likviditet, som netop synes at kunne rumme de naturligt forekommende udsving i årets løb, men dette forudsætter, indtjeningen følger det lagte budget for 2024. Ledelsen indgik aftale om nedsat ydelse i 2023 på lånet hos hovedkreditgiver, som pr. 1. januar 2023 udviste en saldo på DKK 6.335.289. Ligeledes blev det aftalt, at lånet fra samme år bliver forrentet på vilkår der følger rentemarkedet, men med en årlig forhandling. For 2023 blev renten fastlagt til 3 % med en fast ydelse og afvikling som annuitetslån og denne rentesats fortsætter foreløbigt til og med udgangen af 2024. Den samlede månedlige ydelse aftalt til DKK 30.000 fra 1. januar 2024.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2023 DKK	2022 DKK
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	0	-593.393
Kompensation COVID-19, Faste omkostninger	Andre driftsindtægter	1.712	237.747
Lønkompenation COVID-19	Andre driftsindtægter	0	-19.576
I alt		1.712	-375.222

3. Personaleomkostninger

Lønninger	3.545.703	3.340.927
Pensioner	337.009	237.616
Andre omkostninger til social sikring	70.772	83.852
Andre personaleomkostninger	23.002	4.339
I alt	3.976.486	3.666.734
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	10

Der er kun et medlem i fondens direktion, hvorfor der ikke gives oplysninger om direktionens vederlag. Fondens bestyrelse modtager ikke vederlag for arbejdet.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til realkreditinstitutter	179.694	1.338.115	2.253.883	2.457.674
Anden gæld	170.000	6.260.291	7.413.807	7.355.041
I alt	349.694	7.598.406	9.667.690	9.812.715

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.254 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 8.588.

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 7.800, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 8.588. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gældsbreve og lån på i alt t.DKK 5.362.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-70	0-48
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Grunde afskrives ikke.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.