



Fonden Fængslet

Fussingsvej 8
8700 Horsens
CVR-nr. 34433429

Årsrapport 2020

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	12
Balance pr. 31.12.2020	13
Egenkapitalopgørelse for 2020	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Fængslet

Fussingsvej 8

8700 Horsens

CVR-nr.: 34433429

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk, formand

Claus Holm Visbye

Eva Vedel

Mona Juul

Jan Hessellund, næstformand

Peter Sinding Poulsen

Direktion

Astrid Søes Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fonden Fængslet, der er stiftet af Horsens & Friends A/S. Der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

Horsens, den 03.05.2021

Direktion

Astrid Søes Poulsen

direktør

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk

formand

Claus Holm Visbye

Eva Vedel

Mona Juul

Jan Hessellund

næstformand

Peter Sinding Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Fængslet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fængslet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 brugerne 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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 03.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Tonny Hummelgaard Knudsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28661

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har erhvervsmæssige aktiviteter, og fondens formål er at udvikle og drive aktiviteter inden for områderne kultur, turisme og uddannelse.

Fondens indtægter tilvejebringes hovedsageligt af kommerciel virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2020 viser et overskud på kr. 412.042, der henlægges til konsolidering. Egenkapitalen bliver således endnu engang styrket, og fondens egenkapital pr. 31.12.2020 er på kr. 6.525.297.

Uagtet det positive regnskabsresultat har der været skrevet en helt anden overskrift hen over 2020 end planlagt ved årets indgang. Som en oplevelsesvirksomhed, der er sat i verden for at samle mange mennesker til unikke oplevelser, er FÆNGSLET blevet hårdt ramt af Corona-krisen. FÆNGSLET har været nedlukket ad flere omgange eller underlagt skrappe restriktioner, der har betydet mange aflysninger og langt færre gæster samlet set end vanligt. Det ses tydeligt på omsætningen, der er faldet med ca. 40%. Hjælpepakkerne med lønkomensation for hjemsendte medarbejdere og komensation for faste udgifter har dog holdt en fast hånd under FÆNGSLETs økonomi i 2020 og gør, at resultatet står i plus og ikke i minus på bundlinjen.

Glædeligt er det også, at vi hen over sommeren satte indtil flere besøgsrekorder i Fængselsmuseet og derved lander på et besøgstal lige over tallet fra 2019. Knap 65.000 besøgte museet i 2020. En væsentlig del af Fonden FÆNGSLETs arbejde er at opretholde og bevare det store bygningskompleks, der danner rammen om Fængselsmuseet, ligesom fonden samarbejder tæt med Fængselsmuseet (ledet af Museum Horsens) om driften af museet, idet FÆNGSLET står for al salg af entrébilletter og rundvisninger og for al markedsføring af museet. For denne ydelse modtager FÆNGSLET en andel af entrébilletten. Særligt i et stærkt udfordret Corona-år er det derfor af stor betydning, at det lykkedes at tiltrække så mange museumsgæster hen over sommerperioden godt hjulpet på vej af regeringens sommerpakke, det dårlige sommervejr og det faktum, at mange danskere holdt sommerferien hjemme.

Også FÆNGSLETs erhvervsudleje har klaret sig sikkert igennem krisen. Det har været muligt at fastholde stort set alle lejere og endda udvide med enkelte nye.

Meget højt aktivitetsniveau har der desuden været i opførelsen af FÆNGSLETs nye kultur-, event- og konferencesal Vestsalen. Byggeriet er gået over al forventning i 2020, og meldingen fra entreprenøren er, at salen står færdig tre måneder før tid i 2021 – nærmere bestemt den 1. september. Økonomien er også på plads, da det lykkedes at skaffe yderligere fem mio. kr. i donation fra Salling Fondene i 2020. Det er således lykkedes at skaffe i alt 96,4 mio. kr. i eksterne fondsmidler til byggeriet.

Lavt aktivitetsniveau har der til gengæld været i konference- og eventafdelingen. Omsætningen på møder og konferencer er faldet med ca. 80%. En meget stor del af den sædvanlige møde- og konferenceaktivitet er blevet aflyst eller flyttet til 2021 på grund af Corona-restriktionerne.

Næsten lige så hårdt gik det ud over event-kalenderen, hvor det kun lykkedes at gennemføre få af de tilbagevendende publikumssucceser såsom Grundlovsdebat, der var flyttet til september, og Halloween-aktiviteterne i uge 42.

Vi ser fortrøstningsfuldt på 2021, selvom det også bliver et år, der i høj grad er mærket af Corona-krisen. I årets første måneder er al aktivitet i museet, SleepIn, event og konference igen lukket ned, men hjælpepakkerne er tilsvarende forlænget, hvilket er afgørende vigtigt for FÆNGSLETs økonomi. Og forventningen er, at restriktionerne langsomt udfases hen over sommeren, og at vi ser ind i et andet halvår med tæt på normal aktivitet.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Fonden har ikke datterselskaber.

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- 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 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden har fravalgt dette punkt i sin forretningsorden og henholder sig til de øvrige punkter i forretningsordenens punkt 1, der sikrer en hensigtsmæssig sammensætning af bestyrelsen.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Anbefalingen følges for så vidt angår formand og direktør. De øvrige bestyrelsesmedlemmer udfører deres hverv uden vederlag.

Nr. 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.

Vederlag for bestyrelse og direktør fremgår af årsrapporten.

Sammensætning af fondens bestyrelse:

Navn	Adresse	Stilling	Alder	Køn	Indtrædelses dato	Udløb af valgperiode	Udpeget/Valgt	Har genvalg fundet sted?
Peter Sinding Poulsen	Klostervej 25, 8680 Ry	Kommunaldirektør, Horsens Kommune	47 år	Mand	08-12-2014	01-01-2022	Udpeget	Ja
Claus Visbye Laursen	Højlyngen 8, 8210 Aarhus V	Direktør, Horsens & Friends	47 år	Mand	01-01-2018	01-01-2022	Udpeget	Nej
Eva Vedel	Birkevang 10, Hareskov, 3500 Værløse	Direktør, Expo Viva ApS	61 år	Kvinde	05-03-2019	01-01-2023	Valgt	Ja
Henning Nørbæk (formand)	Skovbrynet 53, 8700 Horsens	Bestyrelsesformand, FÆNGSLET	70 år	Mand	27-02-2012	01-01-2022	Valgt	Ja
Jan Hessellund	Husoddebakken 12, 8700 Horsens	Direktør, Billund Lufthavn	51 år	Mand	01-03-2017	01-01-2023	Udpeget	Ja
Mona Juul	Amballegård 41, 8700 Horsens	Folketingsmedlem C	52 år	Kvinde	01-03-2017	01-01-2023	Valgt	Ja

Navn	Andre ledelseshverv
Peter Sinding Poulsen	
Claus Visbye Laursen	FORUM HORSENS FONDEN, bestyrelsesmedlem
Eva Vedel	VIVA INTERNATIONAL ApS, stifter og reel samt legal ejer EXPO VIVA ApS, reel ejer Furesø Erhvervsforening, bestyrelsesmedlem
Henning Nørbæk (formand)	BYGNINGSFONDEN FÆNGSLET, bestyrelsesmedlem
Jan Hessellund	BRANCHEFORENINGEN DANSK LUFTFART (BDL), næstformand DI TRANSPORT, bestyrelsesmedlem DESTINATION TREKANTOMRÅDET, formand
Mona Juul	ENVISION REKLAMBUREAU A/S, bestyrelsesmedlem ORCHESTRA A/S, bestyrelsesmedlem FC Envision, bestyrelsesmedlem First Chair Group A/S, bestyrelsesmedlem FOF Aarhus, bestyrelsesmedlem

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden understøtter med interne uddelinger fondens almenyttige formål inden for kultur, turisme og uddannelse.

Begivenheder efter balancedagen

I 2021 forventes et højere aktivitetsniveau som led i en forhåbentlig genåbning af samfundet. Det er dog på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke muligt fuldt ud at vurdere omfanget af fysiske aktiviteter og den eventuelle negative betydning af Covid-19.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten for fonden.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	12.627.746	14.894.920
Personaleomkostninger	2	(9.043.697)	(10.534.846)
Af- og nedskrivninger	3	(2.649.764)	(2.494.420)
Driftsresultat		934.285	1.865.654
Andre finansielle indtægter		0	658
Andre finansielle omkostninger		(398.393)	(352.292)
Resultat før skat		535.892	1.514.020
Skat af årets resultat	4	(123.850)	(331.670)
Årets resultat		412.042	1.182.350
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		412.042	1.182.350
Resultatdisponering		412.042	1.182.350

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		20.021.383	16.479.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		449.454	548.842
Materielle aktiver under udførelse		911.876	2.712.533
Materielle aktiver	5	21.382.713	19.741.128
Anlægsaktiver		21.382.713	19.741.128
Fremstillede varer og handelsvarer		388.587	444.798
Varebeholdninger		388.587	444.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.147	1.072.807
Udskudt skat		170.000	153.000
Andre tilgodehavender		1.036.567	182.837
Periodeafgrænsningsposter		156.011	140.643
Tilgodehavender		1.604.725	1.549.287
Likvide beholdninger		7.275.115	10.447.034
Omsætningsaktiver		9.268.427	12.441.119
Aktiver		30.651.140	32.182.247

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		6.225.297	5.813.255
Egenkapital		6.525.297	6.113.255
Gæld til realkreditinstitutter		12.743.189	13.592.890
Anden gæld		4.189.978	3.898.737
Periodeafgrænsningsposter		3.110.667	3.702.035
Langfristede gældsforpligtelser	6	20.043.834	21.193.662
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	1.788.770	1.492.722
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		28.687	8.857
Deposita		35.453	37.163
Modtagne forudbetalinger fra kunder		288.650	120.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.003.788	1.262.969
Skyldig skat		226.332	411.708
Anden gæld		589.189	1.029.191
Periodeafgrænsningsposter		121.140	512.305
Kortfristede gældsforpligtelser		4.082.009	4.875.330
Gældsforpligtelser		24.125.843	26.068.992
Passiver		30.651.140	32.182.247
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	5.813.255	6.113.255
Årets resultat	0	412.042	412.042
Egenkapital ultimo	300.000	6.225.297	6.525.297

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Fondens bruttofortjeneste for 2020 er ekstraordinært påvirket af dels faldende omsætning som følge af restriktioner affødt af COVID-19 og dels indregnede andre driftsindtægter fra kompensationsordninger som følge af COVID-19. Fonden har i 2020 samlet indtægtsført kompensationer for 2.307 t.kr. fordelt på følgende:

- Kompensation for faste omkostninger, 1.394 t.kr.
- Kompensation for løn til hjemsendte medarbejdere, 913 t.kr.

Af den indregnede kompensation for faste omkostninger er 717 t.kr. baseret på et skøn over forventet omsætningsnedgang på 70% for kompensationsperioden 19.09.2020 – 31.10.2020 samt forventet omsætningsnedgang på 60% for kompensationsperioden 01.11.2020 - 31.12.2020.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	7.724.420	9.109.472
Pensioner	1.114.620	1.196.937
Andre omkostninger til social sikring	204.657	228.437
	9.043.697	10.534.846
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	24

	Ledelses- vederlag 2020 kr.	Ledelses- vederlag 2019 kr.
Direktion	638.121	644.183
Bestyrelse	150.000	150.000
	788.121	794.183

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.649.764	2.494.420
	2.649.764	2.494.420

4 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	140.850	411.708
Ændring af udskudt skat	(17.000)	(80.038)
	123.850	331.670

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	26.482.563	1.677.136	2.712.533
Overførsler	6.051.978	0	(6.051.978)
Tilgange	0	40.029	4.251.321
Kostpris ultimo	32.534.541	1.717.165	911.876
Af- og nedskrivninger primo	(10.002.811)	(1.128.294)	0
Årets afskrivninger	(2.510.347)	(139.417)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.513.158)	(1.267.711)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.021.383	449.454	911.876

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	682.916	507.252	12.743.189	9.920.285
Anden gæld	80.000	0	4.189.978	3.789.978
Periodeafgrænsningsposter	1.025.854	985.470	3.110.667	0
	1.788.770	1.492.722	20.043.834	13.710.263

Periodeafgrænsningsposter består af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer, der indtægtsføres i takt med at tilhørende aktiver afskrives.

Anden gæld består hovedsagligt af lån fra Horsens Kommune, hvortil der ikke foreligger fast afdragsoversigt. Det er derfor usikkert, hvad gælden vil udgøre efter 5 år. Derudover består gælden af indefrosset andel af feriepengeforpligtelsen, som på balancetidspunktet er uvist hvornår vil blive indbetalt.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	186.383	194.076

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 13.426, er der stillet kommunegaranti samt salgsforbud med realkreditinstitut som påtaleberettiget.

9 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fondens nærtstående parter er fondens ledelse herunder bestyrelsen samt Bygningsfonden Fængslet henset til det afhængighedsforhold, der er mellem de to fonde.

Der er i årets løb modtaget i alt t.kr. 354 i vederlag mv. for udført arbejde fra Bygningsfonden Fængslet. Det er ledelsens opfattelse, at alle transaktioner er sket på markedsvilkår.

Bestyrelsen har modtaget t.kr. 150 i bestyrelseshonorar i 2020 (2019: t.kr. 150 i bestyrelseshonorar). Direktionen har modtaget løn t.kr. 638 i 2020 (2019: t.kr. 644).

Derudover er der indgået aftaler omkring brugsret, leje og administration mellem Bygningsfonden Fængslet og Fonden Fængslet. Der har ikke været nogle transaktioner ud over ovenstående vedrørende disse aftaler.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra møder og konferencer, administrationshonorar, udlejning samt øvrig indtægter relateret hertil.

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Administrationshonorar indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen af den tilknyttede ydelse,

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i overensstemmelse med lejekontrakter. Der foretages fuld periodisering af lejeindtægter.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder indregning af tilskud i takt med at de pågældende aktiver afskrives samt indtægter fra kompensationsordninger som følge af Covid-19.

Tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet, og såfremt betingelserne for tilskuddet er opfyldt. Hvis tilskud modtages før afholdelse af de tilknyttede omkostninger, indregnes tilskuddet under periodeafgrænsningsposter, hvorved indtægtsførslen udskydes. Modtagne tilskud bestemt til forhøjelse af grundkapitalen indregnes direkte på egenkapitalen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Derudover indgår direkte omkostninger tilknyttede omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.