



Fonden Fængslet

Fussingsvej 8
8700 Horsens
CVR-nr. 34433429

Årsrapport 2019

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	12
Balance pr. 31.12.2019	13
Egenkapitalopgørelse for 2019	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Fængslet

Fussingsvej 8

8700 Horsens

CVR-nr.: 34433429

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk, formand

Claus Visbye Laursen

Eva Vedel

Mona Juul

Jan Hessellund, næstformand

Peter Sinding Poulsen

Direktion

Astrid Søes Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

Horsens, den 18.05.2020

Direktion

Astrid Søes Poulsen

direktør

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk

formand

Claus Visbye Laursen

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 18.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dalmose 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 erhvervmæssige 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 2019 viser et overskud på kr. 1.182.350, der henlægges til konsolidering. Egenkapitalen bliver således styrket betragteligt, og fondens egenkapital pr. 31. 12. 2019 er på kr. 6.113.255.

2019 kommer således til at skrive sig ind i FÆNGSLETs historie som det største konferenceår nogensinde, det største eventår nogensinde, det største erhvervsudlejeår nogensinde og det største istandsættelsesår nogensinde.

På konferencsiden har vi haft en omsætningsstigning på knap 53% og landede på 10,7 mio. kr. i omsætning. Det vidner om en god konsolidering på markedet, hvor vi kan se en betydelig fremgang både på mindre dagsmøder og på de helt store arrangementer med nogle af landet største virksomheder og brands. På vores seneste kendskabsmåling kan vi også tydeligt se fremgangen i kendskabet til det at holde møder og konferencer på FÆNGSLET. Kendskabet er nu for alvor blevet landsdækkende, og FÆNGSLET står for første gang stærkt i hovedstadsområdet.

Rigtig mange mennesker fandt også vej til de mange events på FÆNGSLET i 2019. Knap 168.000 eventgæster blev det til, hvilket er en stigning på 34% fra sidste år. Der var også ekstraordinært mange events at komme til – og nogle af dem helt nye som fx Grundlovsdebat den 5. juni og ølfestivalen Beers Behind Bars den 5. oktober. Derudover blev årets julemarkeder udvidet med masser af nye oplevelser, hvilket publikum kvitterede for og satte besøgsrekord. Både den lille og store koncertplads dannede også baggrund for et par fantastiske sommerkoncerter med Foo Fighters, Lenny Kravitz, Dizzy Mizz Lizzy og Rasmus Seebach.

Aktivitetsniveauet har generelt været meget højt – også når det gælder istandsættelser og nye investeringer. Mange nye kvadratmeter i hovedbygningen blev istandsat til kontorudleje, og nye spændende virksomheder er allerede flyttet ind. Tilsammen er der nu over 30 vidt forskellige små og mellemstore virksomheder, der har deres daglige gang på FÆNGSLET. Også SleepIn har fået en gennemgribende istandsættelse, ligesom Den grønne Ring rundt om FÆNGSLET er blevet anlagt med en legeplads, borde/bænke i parkerne og en Tusindmetersti, der løber hele vejen rundt om FÆNGSLET, og som ofte benyttes af gæster og beboere i området. Visionen om at åbne FÆNGSLET op og byde velkommen inden for er lykkedes i stor til.

I 2019 var vi også glade for at kunne byde museumsgæsterne velkommen inden for til helt nye udstillinger i Fængselsmuseet. 'Underverdenen' i kælderens, en VR-tur gennem Lorentzens flugtunnel og en re-etablering af Vagtmesterkontoret i forhallen tager nu imod de besøgende og giver et autentisk indblik i fængselslivet gennem tiderne.

Endelig blev 2019 året, hvor vi kom opførelsen af FÆNGSLETs nye kultur- og konferencesal Vestsalen nogle store skridt nærmere. Augustinus Fonden bevilgede 10 mio. kr. til projektet, og vi fandt vinderne af arkitekt- og

entreprenørkonkurrencerne. Valget faldt på henholdsvis CUBO og CASA A/S med Rambøll og Kristine Jensens tegnestue som rådgivere på ingeniør- og landskabsarkitekt delen. Langt hovedparten af den eksterne finansiering på 100 mio. kr. er nu sikret, og byggeriet går i gang i forsommeren 2020, og Vestsalen forventes at stå klar til brug primo 2022.

Ved årsskiftet var planerne for 2020 lagt og ambitionerne for året store. Helt nye events i støbeskeen, en videreudvikling af konferencekonceptet, nye pakker til SleepIn-gæsterne, udvikling og implementering af FÆNGSLETs første bæredygtighedscharter, færdiggørelse af Tusindmeterstien og det store Vestsalsbyggeri i gang. Corona-krisen har dog sat en anden dagsorden, og en del af aktiviteterne er midlertidigt sat på hold. Dog går byggeriet af Vestsalen planmæssigt i gang, og det samme gør færdiggørelsen af Tusindmeterstien. Men fremkomsten af Corona-viruset (COVID-19) vil få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentlighedsstedspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

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 retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger anbefalingen

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.

Fonden følger anbefalingen

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.

Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.2.2: Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.

Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.1: Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.2: Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefalingen.

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 ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger anbefalingen.

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 følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

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. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis den pågældende:

- 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 selskaber 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 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefalingen.

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.

Fonden følger anbefalingen.

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

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

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.

Fonden følger anbefalingen.

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.

Fonden følger anbefalingen.

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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

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, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden følger anbefalingen.

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	46 år	Mand	08-12-2014	01-01-2022	Udpeget	Ja
Claus Visbye Laursen	Højlyngen 8, 8210 Aarhus V	Direktør, Horsens & Friends	46 år	Mand	01-01-2018	01-01-2022	Udpeget	Nej
Eva Vedel	Birkevang 10, Hareskov, 3500 Værløse	Direktør, Expo Viva ApS	60 år	Kvinde	05-03-2019	01-01-2021	Valgt	Nej
Henning Nørbæk (formand)	Skovbrynet 53, 8700 Horsens	Bestyrelsesformand, FÆNGSLET	68 år	Mand	27-02-2012	01-01-2022	Valgt	Ja
Jan Hesselund	Husoddebacken 12, 8700 Horsens	Direktør, Billund Lufthavn	50 år	Mand	01-03-2017	01-01-2021	Valgt	Ja
Mona Juul	Amballegård 41, 8700 Horsens	Folketingsmedlem C	51 år	Kvinde	01-03-2017	01-01-2021	Valgt	Ja

Navn	Andre ledelseshverv
Peter Sinding Poulsen	
Claus Visbye Laursen	FORUM HORSENS FONDEN, bestyrelsesmedlem
Eva Vedel	VIVA INTERNATIONAL ApS, stifter, direktion og reel samt legal ejer EXPO VIVA ApS, reel ejer
Henning Nørbæk (formand)	BYGNINGSFONDEN FÆNGSLET, bestyrelsesmedlem
Jan Hesselund	BRANCHEFORENINGEN DANSK LUFTFART (BDL), næstformand
Mona Juul	ENVISION REKLAMEBUREAU A/S, bestyrelsesmedlem Fonden VoxHall, bestyrelsesmedlem ORCHESTRA A/S, bestyrelsesmedlem FC Envision, bestyrelsesmedlem ANEW ApS, formand First Chair Group A/S, bestyrelsesmedlem

Redegørelse for uddelingspolitik

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten for fonden, udover fremkomsten af Coronaviruset (COVID-19), som vil få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		14.894.920	12.197.662
Personaleomkostninger	1	(10.534.846)	(8.680.389)
Af- og nedskrivninger	2	(2.494.420)	(2.215.883)
Driftsresultat		1.865.654	1.301.390
Andre finansielle indtægter		658	0
Andre finansielle omkostninger		(352.292)	(160.881)
Resultat før skat		1.514.020	1.140.509
Skat af årets resultat	3	(331.670)	(251.029)
Årets resultat		1.182.350	889.480
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.182.350	889.480
Resultatdisponering		1.182.350	889.480

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		16.479.753	16.935.440
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		548.842	497.881
Materielle aktiver under udførelse		2.712.533	304.582
Materielle aktiver	4	19.741.128	17.737.903
Anlægsaktiver		19.741.128	17.737.903
Fremstillede varer og handelsvarer		444.798	391.545
Varebeholdninger		444.798	391.545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.807	592.162
Udskudt skat		153.000	72.962
Andre tilgodehavender		182.837	333.902
Periodeafgrænsningsposter		140.643	305.203
Tilgodehavender		1.549.287	1.304.229
Likvide beholdninger		10.447.034	2.398.756
Omsætningsaktiver		12.441.119	4.094.530
Aktiver		32.182.247	21.832.433

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		5.813.255	4.630.905
Egenkapital		6.113.255	4.930.905
Gæld til realkreditinstitutter		13.592.890	4.389.871
Anden gæld		3.898.737	3.335.420
Periodeafgrænsningsposter		3.702.035	4.680.172
Langfristede gældsforpligtelser	5	21.193.662	12.405.463
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	1.492.722	1.525.318
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		8.857	13.112
Deposita		37.163	40.353
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.415	180.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.262.969	627.301
Skyldig selskabsskat		411.708	0
Anden gæld		1.029.190	1.210.086
Periodeafgrænsningsposter		512.306	899.273
Kortfristede gældsforpligtelser		4.875.330	4.496.065
Gældsforpligtelser		26.068.992	16.901.528
Passiver		32.182.247	21.832.433
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	4.630.905	4.930.905
Årets resultat	0	1.182.350	1.182.350
Egenkapital ultimo	300.000	5.813.255	6.113.255

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.109.472	7.503.111
Pensioner	1.196.937	967.082
Andre omkostninger til social sikring	228.437	210.196
	10.534.846	8.680.389
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	24	21

	Ledelses- vederlag 2019	Ledelses- vederlag 2018
	kr.	kr.
Direktion	644.183	626.310
Bestyrelse	150.000	145.000
	794.183	771.310

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.494.420	2.215.883
	2.494.420	2.215.883

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	411.708	0
Ændring af udskudt skat	(80.038)	251.029
	331.670	251.029

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	24.631.956	1.512.246	304.582
Overførsler	1.850.607	0	(1.850.607)
Tilgange	0	239.087	4.258.558
Afgange	0	(74.197)	0
Kostpris ultimo	26.482.563	1.677.136	2.712.533
Af- og nedskrivninger primo	(7.696.516)	(1.014.365)	0
Årets afskrivninger	(2.306.294)	(188.126)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	74.197	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.002.810)	(1.128.294)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.479.753	548.842	2.712.533

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	507.252	218.010	13.592.890	10.742.895
Anden gæld	0	250.000	3.898.737	2.898.737
Periodeafgrænsningsposter	985.470	1.057.308	3.702.035	420.154
	1.492.722	1.525.318	21.193.662	14.061.786

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.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	194.076	I/A

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 14.100, er der stillet kommunegaranti samt salgsforbud med realkreditinstitut som påtaleberettiget.

8 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. 405 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 2019 (2018: t.kr. 145 i bestyrelseshonorar). Direktionen har modtaget løn t.kr. 644 i 2019 (2018: t.kr. 626).

Derudover er der i regnskabsåret 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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med årsregnskabslovens er der foretaget enkelte reklassifikationer mellem resultatopgørelsen og balancens poster.

Reklassifikationerne har ingen beløbsmæssig effekt på sammenligningstallene for resultat, egenkapital eller balancesum.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

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 rentekomkostninger, 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 effektuere 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 selskabsskat

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.