

Aalborg Sømmandshjem

Østerbro 27, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 80 29 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 25. april 2022.

Mads Bach Futtrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Aalborg Sømandshjem.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. april 2022

Direktion

Bo Kikkenborg
Direktør

Bestyrelse

Mads Bach Futtrup
Formand

David Stien Pedersen
Næstformand

Poul Martin Møller

Jens Christian Kammergaard
Pedersen

Erik Kobbensmed

Jens Friis Lind

Johnny Brejner Hansen

Erik Ramballe Hansen

Tina Juel Ramvold Risager

Andreas Kildahl Fibiger

Camilla Steen Ipsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Aalborg Sømandshjem

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 25. april 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Fondsoplysninger

Fonden	Aalborg Sømandshjem Østerbro 27 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 80 29 16
	Stiftet: 16. oktober 1999
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Bach Futtrup, Formand David Stien Pedersen, Næstformand Poul Martin Møller Jens Christian Kammersgaard Pedersen Erik Kobbersmed Jens Friis Lind Johnny Brejner Hansen Erik Ramballe Hansen Tina Juel Ramvold Risager Andreas Kildahl Fibiger Camilla Steen Ipsen
Direktion	Bo Kikkenborg, Direktør
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden driver KOMPAS Hotel Aalborg på kommercielle vilkår.

Derudover driver fonden aktiviteten "Seaman Aalborg", som er velfærdstjeneste for søfolk som er på skib, der anløber i Aalborg. Dette arbejde udføres som en del af de velfærdsaktiviteter der skal være tilgængelige på internationale havne i henhold til FN konventionen "Maritime Labour Convention - ILO MLC af 2006". Denne aktivitet udføres i samarbejde med Port of Aalborg og Sea Health & Welfare. Arbejdet støttes af en række virksomheder og fonde med maritim tilknytning eller særlig interesse for arbejdet.

God fondsledelse

Fonden ledes af en bestyrelse på 11 medlemmer. Bestyrelsen er selvsupplerende og medlemmerne afgår senest ved en alder på 75 år. Alle medlemmer er godkendt af Indenlandsk Sømandsmissions hovedbestyrelse i henhold til vedtægternes § 4.

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag. Den lovlige redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77a indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside <https://kompashotel.dk/om-os/anbefalinger-for-god-fondsledelse/>.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Mads Bach Futtrup	David Stien Pedersen	Poul Martin Møller	Jens Christian Kammersgaard Pedersen
Stilling	Formand	Næstformand		
Alder	31	46	53	70
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	13/6 2019	11/9 2012	11/9 2012	6/11 2012
Udløb af valgperiode	29/4 2023	11/9 2022	11/9 2022	6/11 2022
Medlemmets særlige kompetencer	Online marketing, bestyrelsesarbejde	Ingeniør, projektledelse udvikling	El-installatør	Topleddelse, bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv				Menighedsrådsmedlem, Ansgar Kirken, Aalborg
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

	Erik Kobbersmed	Jens Friis Lind	Johnny Brejner Hansen	Erik Ramballe Hansen
Stilling				
Alder	70	52	47	45
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	6/11 2012	16/6 2015	16/6 2015	25/10 2019
Udløb af valgperiode	6/11 2022	29/4 2023	29/4 2023	29/4 2023
Medlemmets særlige kompetencer	Bestyrelsesarbejde	Salg, tidligere arbejde med velfærd for søfolk	Topleddelse, bestyrelsesarbejde	Drift af hotel/sømandshjem, projektledelse udvikling, ledelse
Øvrige ledelseshverv	Menighedsrådsmedlem, Ansgar Kirken, Aalborg		Økonomidirektør og bestyrelsesmedlem i andre virksomheder	
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Nej

	Tina Juel Ramvold Risager	Andreas Kildahl Fibiger	Camilla Steen Ipsen	Carsten Wengel
Stilling				
Alder	45	34	29	55
Køn	Kvinde	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	25/10 2019	14/6 2021	14/6 2021	27/4 2011
Udløb af valgperiode	29/4 2023	30/4 2023	30/4 2023	29/4 2021
Medlemmets særlige kompetencer	Drift af hotel/sømandshjem, udvikling	Missionær med stort kirkeligt netværk	Stor viden om forandringsprocessor	Topleddelse og bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem ved Christians Kirkens Menighedspleje, Aarhus			Bestyrelsesmedlem i anden virksomhed
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at være et kristent hjem for søfolk og fiskere, tage på skibsbesøg m.v. i henhold til fondens vedtægter. Af formålsparagraffen fremgår det, at der også er mulighed for udlodninger til Indenlandsk Sømandsmission og andre sømandshjem.

Ledelsesberetning

Fonden havde pr. 1. januar 2021 208.482 kr. tilbage til uddeling af tidligere henlagte midler. Der er i 2021 uddelt 206.654 kr. heraf, og de resterende 1.828 kr. er overført til fremtidige uddelinger pr. 31. december 2021. Der er i regnskabsåret hensat yderligere 500.000 kr. til fremtidige uddelinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.055.674 kr. mod 255.476 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 33.089.265 kr.

Ledelsen anser årets realiserede indtjeningsniveau for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et højere aktivitets- og indtjeningsniveau i regnskabsåret 2022 end i regnskabsåret 2021.

Ledelsen forventer at udvide Seaman Aalborgs aktiviteter i regnskabsåret 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Sømandshjem er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, formålsbestemte indtægter og modtagne covid-19 kompensationer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder, dog ikke covid-19 kompensationer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver og formålsbestemte udgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved anskaffelse til kostpris med tillæg af købsomkostninger.

Efter første indregning måles grunde og bygninger til dagsværdi.

Dagsværdi er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi kan således medføre væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige. Dagsværdien af grunde og bygninger er på 31. december 2021 vurderet af et uafhængigt valuarfirma.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv, bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponeringen, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsrapporten sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes udbetalt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, bliver beløbene enten udbetalt, overført til gældsforpligtelser, eller undtagelsesvist overført til hensættelser vedrørende uddelinger.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og udbetalt på balancedagen, fragår i egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og kundgjort over for modtageren på balancedagen, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen, og indregnes som en gældsforpligtelse.

For uddelinger, som er kundgjort over for modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes som hensættelser vedrørende uddelinger.

Fondsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	11.711.835	7.850.024
2 Personaleomkostninger	-5.579.330	-5.372.480
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.553.096	-1.583.511
Andre driftsomkostninger	-23.801	-21.533
Resultat før finansielle poster	4.555.608	872.500
Andre finansielle indtægter	4.372	4.418
Øvrige finansielle omkostninger	-504.306	-549.131
Resultat før skat	4.055.674	327.787
3 Skat af årets resultat	-894.000	-72.311
Årets resultat	3.161.674	255.476
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.661.674	255.476
Uddelinger	500.000	0
Disponeret i alt	3.161.674	255.476

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	65.994.872	66.726.756
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.187.666	4.008.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.182.538</u>	<u>70.735.634</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>69.182.538</u>	<u>70.735.634</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	81.580	72.412
Varebeholdninger i alt	<u>81.580</u>	<u>72.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.370.549	473.771
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
Andre tilgodehavender	138.118	354.538
Periodeafgrænsningsposter	12.300	12.300
Tilgodehavender i alt	<u>1.540.967</u>	<u>840.609</u>
Likvide beholdninger	34.890	75.225
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.657.437</u>	<u>988.246</u>
Aktiver i alt	<u>70.839.975</u>	<u>71.723.880</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	14.887.806	15.068.530
Hensat til uddelinger	501.828	208.482
Overført resultat	17.399.631	14.557.233
Egenkapital i alt	33.089.265	30.134.245
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.644.000	4.750.000
Hensatte forpligtelser i alt	5.644.000	4.750.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	25.051.796	26.474.358
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.151.796	26.574.358
6 Kortfristet del af langfristet gæld	1.422.562	1.778.978
Gæld til pengeinstitutter	769.864	1.748.986
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.987	20.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser	730.821	316.891
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	861
Anden gæld	3.943.514	6.286.528
Periodeafgrænsningsposter	81.166	112.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.954.914	10.265.277
Gældsforpligtelser i alt	32.106.710	36.839.635
Passiver i alt	70.839.975	71.723.880

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Hensat til udde- linger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	15.249.254	309.539	14.121.033	29.979.826
Henlagt af årets resultat	0	0	0	255.476	255.476
Af- og nedskrivninger	0	-180.724	0	180.724	0
Årets uddelinger	0	0	-101.057	0	-101.057
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	15.068.530	208.482	14.557.233	30.134.245
Henlagt af årets resultat	0	0	500.000	2.661.674	3.161.674
Af- og nedskrivninger	0	-180.724	0	180.724	0
Årets uddelinger	0	0	-206.654	0	-206.654
	300.000	14.887.806	501.828	17.399.631	33.089.265

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. Andre driftsindtægter indgår i fondens bruttofortjeneste.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Kompensationer som følge af covid-19	<u>1.128.415</u>	<u>1.592.993</u>
	<u>1.128.415</u>	<u>1.592.993</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>1.128.415</u>	<u>1.592.993</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>1.128.415</u>	<u>1.592.993</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.921.810	4.683.605
Pensioner	546.544	564.898
Andre omkostninger til social sikring	<u>110.976</u>	<u>123.977</u>
	<u>5.579.330</u>	<u>5.372.480</u>
Bestyrelse	<u>95.000</u>	<u>47.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>894.000</u>	<u>72.311</u>
	<u>894.000</u>	<u>72.311</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	56.734.319	56.659.992		
Tilgang i årets løb	0	74.327		
Kostpris ultimo	56.734.319	56.734.319		
Opskrivninger primo	19.318.527	19.550.225		
Afskrivninger på opskrivninger	-231.698	-231.698		
Opskrivninger ultimo	19.086.829	19.318.527		
Af- og nedskrivninger primo	-9.326.090	-8.826.524		
Årets afskrivninger	-500.186	-499.566		
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.826.276	-9.326.090		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.994.872	66.726.756		
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	46.908.043	47.408.229		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	6.800.003	6.750.003		
Tilgang i årets løb	0	50.000		
Kostpris ultimo	6.800.003	6.800.003		
Af- og nedskrivninger primo	-2.791.125	-1.938.878		
Årets afskrivninger	-821.212	-852.247		
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.612.337	-2.791.125		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.187.666	4.008.878		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2021	
Gæld til realkreditinstitutter	26.474.358	1.422.562	25.051.796	19.254.341
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	0	100.000	100.000
	26.574.358	1.422.562	25.151.796	19.354.341

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 26.474 t.kr. og gæld til Statskassen på 100 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 65.995 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 10.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 65.995 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Bach Futtrup

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-734391263077
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 15:36:59
Underskrevet med NemID

David Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-427108744175
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2022 kl.: 17:07:09
Underskrevet med NemID

Poul Martin Møller

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-429684623925
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:18:15
Underskrevet med NemID

Jens Christian Kammersgaard Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-410120286335
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 11:37:10
Underskrevet med NemID

Erik Kobbersmed

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-900074269655
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 22:57:39
Underskrevet med NemID

Jens Friis Lind

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-187994019415
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 15:42:21
Underskrevet med NemID

Johnny Brejner Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-527299391087
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 15:26:04
Underskrevet med NemID

Erik Ramballe Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-120674647444
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 15:26:11
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 128a52pRYyq247516338

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tina Juel Ramvold Risager

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-811219065050
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 16:16:11
Underskrevet med NemID

Andreas Kildahl Fibiger

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-187998660969
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 20:06:09
Underskrevet med NemID

Camilla Steen Ipsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-670613910386
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 22:31:12
Underskrevet med NemID

Bo Kikkenborg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-700200474191
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 15:23:27
Underskrevet med NemID

Alex Kirkegaard

Som Revisor NEM ID
RID: 1250685018921
Tidspunkt for underskrift: 30-04-2022 kl.: 06:54:34
Underskrevet med NemID

Mads Bach Futtrup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-734391263077
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2022 kl.: 10:13:56
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 128a52pRYyq247516338