

Aalborg Sømandshjem

Østerbro 27, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 80 29 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 20. marts 2023.

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. marts 2023

Direktion

Bo Kikkenborg
Direktør

Bestyrelse

Mads Bach Futtrup
Formand

David Pedersen
Næstformand

Jens Friis Lind

Johnny Brejner Hansen

Erik Ramballe Hansen

Andreas Kildahl Fibiger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Aalborg Sømandshjem

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere 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 20. marts 2023

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 Pedersen, Næstformand Jens Friis Lind Johnny Brejner Hansen Erik Ramballe Hansen Andreas Kildahl Fibiger
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 6 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 lovpligtige 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			Johnny Brejner
	Futtrup	David Pedersen	Jens Friis Lind	Hansen
Stilling	Formand	Næstformand		
Alder	32	47	54	48
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	13/6 2019	11/9 2012	16/6 2015	16/6 2015
Udløb af valgperiode	29/4 2023	11/9 2024	29/4 2023	29/4 2023
Medlemmets særlige kompetencer	Online marketing, bestyrelsesarbejde	Ingeniør, projektledelse udvikling	Salg, tidligere arbejdet med velfærd søfolk	Topleddelse, bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv		Tekniskchef		Økonomidirektør og bestyrelsesmedlem i andre virksomheder
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

	Erik Ramballe Hansen	Andreas Kildahl Fibiger	Poul Martin Møller	Jens Christian Kammersgaard Pedersen
Stilling				
Alder	47	35	53	70
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	25/10 2019	14/6 2021	11/9 2022	6/11 2012
Udløb af valgperiode	29/4 2023	30/4 2023	Fratrådt i regnskabsåret	Fratrådt i regnskabsåret
Medlemmets særlige kompetencer	Hotel/sømandshjemmsdrift, projektledelse, udvikling, ledelse	Missionær med stort kirkeligt netværk	El-installatør	Topleddelse, bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv	Forretningschef			Menighedsrådsmedlem, Ansgar Kirken, Aalborg
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Ja	Ja	Ja

	Erik Kobbensmed	Tina Juel Ramvold Risager	Camilla Steen Ipsen
Stilling			
Alder	70	45	29
Køn	Mand	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	6/11 2012	25/10 2019	14/6 2021
Udløb af valgperiode	Fratrådt i regnskabsåret	Fratrådt i regnskabsåret	Fratrådt i regnskabsåret
Medlemmets særlige kompetencer	Bestyrelsesarbejde	Drift af hotel/sømandshjem, udvikling	Stor viden om forandringsprocessor
Øvrige ledelseshverv	Menighedsrådsmedlem, Ansgar Kirken, Aalborg	Bestyrelsesmedlem ved Christians Kirkens Menighedspleje, Aarhus	
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja

Der er i regnskabsåret 2022 afsat 107.500 kr. i vederlag til bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at være et kristent hjem for søfolk og fisker, tage på skibsbesøg mv. i henhold til fondens vedtægter. Af formålsparagraffen fremgår det, at der også er mulighed for udlodninger til Indenlandsk Sømandsmission og andre sømandshjem. I 2022 er der udbetalt 501.828 kr. i udlodning til 2 projekter til støtte for søfolk på Aalborg Havn og en ny indsats over for søfarers studerende på de danske søfartsskoler. Der er i regnskabsåret afsat 700.000 kr. til fremtidige uddelinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 4.804.469 kr. mod 3.161.674 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 37.391.906 kr.

Fondens anser det opnåede økonomiske resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsens forventer for KOMPAS Hotel Aalborg et aktivitetsniveau og resultat i 2023 på niveau med 2022.

Ledelsen forventer at fortsætte Seaman Aalborgs aktiviteter på et uændret niveau i 2023.

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 dog og aflægges i danske kroner, dog er enkelte poster ændre ved reklassifikation.

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 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 slutafregning vedr. Covid-19 kompensation 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 til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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.

Aktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	16.641.319	11.878.126
2 Personaleomkostninger	-8.392.389	-5.745.621
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.555.590	-1.553.096
Andre driftsomkostninger	-289.607	-23.801
Resultat før finansielle poster	6.403.733	4.555.608
Andre finansielle indtægter	16.309	4.372
Øvrige finansielle omkostninger	-403.573	-504.306
Resultat før skat	6.016.469	4.055.674
3 Skat af årets resultat	-1.212.000	-894.000
Årets resultat	4.804.469	3.161.674
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.104.469	2.661.674
Uddelinger	700.000	500.000
Disponeret i alt	4.804.469	3.161.674

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	67.601.966	65.994.872
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.089.144	3.187.666
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.691.110</u>	<u>69.182.538</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>70.691.110</u>	<u>69.182.538</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>98.467</u>	<u>81.580</u>
Varebeholdninger i alt	<u>98.467</u>	<u>81.580</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	585.314	1.370.549
Tilgodehavende selskabsskat	0	20.000
Andre tilgodehavender	395.018	138.118
Periodeafgrænsningsposter	<u>18.900</u>	<u>12.300</u>
Tilgodehavender i alt	<u>999.232</u>	<u>1.540.967</u>
Likvide beholdninger	<u>685.825</u>	<u>34.890</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.783.524</u>	<u>1.657.437</u>
Aktiver i alt	<u>72.474.634</u>	<u>70.839.975</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	14.707.082	14.887.806
Hensat til uddelinger	700.000	501.828
Overført resultat	21.684.824	17.399.631
Egenkapital i alt	37.391.906	33.089.265
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.856.000	5.644.000
Hensatte forpligtelser i alt	6.856.000	5.644.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	23.618.592	25.051.796
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.718.592	25.151.796
6 Kortfristet del af langfristet gæld	1.433.203	1.422.562
Gæld til pengeinstitutter	0	769.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder	151.899	6.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.034.492	730.821
Anden gæld	525.570	3.943.514
Periodeafgrænsningsposter	362.972	81.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.508.136	6.954.914
Gældsforpligtelser i alt	28.226.728	32.106.710
Passiver i alt	72.474.634	70.839.975
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivnin-</u> <u>ger</u>	<u>Hensat til ud-</u> <u>delinger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	14.887.806	501.828	17.399.631	33.089.265
Henlagt af årets resultat	0	0	700.000	4.104.469	4.804.469
Af- og nedskrivninger	0	-180.724	0	180.724	0
Årets uddelinger	0	0	-501.828	0	-501.828
	300.000	14.707.082	700.000	21.684.824	37.391.906

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>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensationer som følge af covid-19	0	1.128.415
	<u>0</u>	<u>1.128.415</u>
Omkostninger:		
Slutafregning som følge af covid-19	-265.847	0
	<u>-265.847</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	1.128.415
Andre driftsomkostninger	265.847	0
Resultat af særlige poster netto	<u>265.847</u>	<u>1.128.415</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.444.237	5.088.101
Pensioner	745.073	546.544
Andre omkostninger til social sikring	203.079	110.976
	<u>8.392.389</u>	<u>5.745.621</u>
Bestyrelse	<u>85.000</u>	<u>95.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>15</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.212.000	894.000
	1.212.000	894.000
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	56.734.319	56.734.319
Tilgang i årets løb	2.354.658	0
Kostpris ultimo	59.088.977	56.734.319
Opskrivninger primo	19.086.829	19.318.527
Afskrivninger på opskrivninger	-231.698	-231.698
Opskrivninger ultimo	18.855.131	19.086.829
Af- og nedskrivninger primo	-9.826.276	-9.326.090
Årets afskrivninger	-515.866	-500.186
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.342.142	-9.826.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.601.966	65.994.872
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	46.925.544	46.908.043
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.800.003	6.800.003
Tilgang i årets løb	709.504	0
Afgang i årets løb	-30.883	0
Kostpris ultimo	7.478.624	6.800.003
Af- og nedskrivninger primo	-3.612.337	-2.791.125
Årets afskrivninger	-808.026	-821.212
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	30.883	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.389.480	-3.612.337
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.089.144	3.187.666

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	25.051.795	1.433.203	23.618.592	17.777.774
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	0	100.000	100.000
	25.151.795	1.433.203	23.718.592	17.877.774

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 25.052 t.kr. og gæld til Statskassen på 100 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 65.781 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 2022 udgør 67.602 t.kr.

Mads Bach Futtrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Bach Futtrup

Bestyrelsesformand

ID: 388c4659-fc81-452a-8eb2-4eee9e53db22

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 15:35:54

Underskrevet med MitID



David Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

David Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 8e628996-66ef-4787-929e-02d2a03f4004

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 08:44:10

Underskrevet med MitID



Jens Friis Lind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Friis Lind

Bestyrelsesmedlem

ID: 936a6014-822f-4c43-a1ca-7e1c83073ce5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 16:40:53

Underskrevet med MitID



Johnny Brejner Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Johnny Brejner Hansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9208-2002-2-527299391087

CPR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 22-03-2023 kl.: 12:49:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

Erik Ramballe Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Ramballe Hansen

Bestyrelsesmedlem

ID: fe1b3039-dd34-43f4-bb03-b608c486f2c2

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 15:03:24

Underskrevet med MitID



Andreas Kildahl Fibiger

Navnet returneret af dansk MitID var:

Andreas Kildahl Fibiger

Bestyrelsesmedlem

ID: 64806ddb-21b5-4cec-b654-c90c0882978e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 15:05:33

Underskrevet med MitID



Bo Kikkenborg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Kikkenborg

Direktør

ID: 5bfc7890-1e7e-4de0-a7e5-f5156967567e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-03-2023 kl.: 15:20:15

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: 1250685018921

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 08:53:22

Underskrevet med NemID

NEM ID

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Bach Futtrup

Dirigent

ID: 388c4659-fc81-452a-8eb2-4eee9e53db22

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 09:07:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c08928KUWxg2.49649433

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.