

Fonden Kadetten

Hjemstedsadresse: Kronborg 10 A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 38827243

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 29.03.2022

Birte Flæng Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	8
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	9
Regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter til årsregnskabet	19

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Kadetten Kronborg 10 A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Karina Jersholm (konstitueret direktør)
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	01.06.2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Formål

Fonden Kadetten er etableret i Sekondløjtnantsskolen i Kronværksbyen ved Kronborg Slot på adressen Kronborg 10A, 3000 Helsingør.

Kadetten er en socialøkonomisk virksomhed drevet af en fond. Det betyder, at det økonomiske overskud går til at skabe plads på arbejdsmarkedet til mennesker med særlige behov. Kapitalgrundlaget for etableringen af Fonden Kadetten er sket via et indskud fra De Kooperative Selskabers Fællesråd i Helsingør.

Fondens formål er at etablere og drive en socialpædagogisk virksomhed for unge med psykiske, fysiske og/eller sociale udfordringer. Ligeledes ønskes det at indgå samarbejdsaftaler med kommuner med henblik på, at tilbyde særligt tilrettelagte uddannelses- og afklaringsforløb til unge, der har vanskeligheder ved at få fodfæste i det ordinære uddannelsessystem og på det ordinære arbejdsmarked.

For at opnå det overordnede formål, driver fonden en økologisk café med tilhørende mødefaciliteter i tilknytning til Kronborg Slot i Helsingør. Der er ansat ca. 15 medarbejdere på ordinære vilkår, som varetager den kommercielle forretning i caféen. Det er bl.a. unge fra lokale uddannelsesinstitutioner, der har et fritidsjob. De unge, som er i uddannelses- og beskæftigelsesforløb, får på den vis mulighed, for at arbejde sammen med unge indenfor normalområdet, som de kan spejle sig i. Dette er altafgørende for deres læring og udvikling.

På Kadetten arbejder den unge i et praksisnært og beskæftigelsesrettet miljø. Der arbejdes målrettet mod at afdække hvilke arbejdsmæssige ressourcer, den enkelte har. Dette er på Kadetten muligt, fordi vi driver en café og løser opgaver på de grønne områder omkring Kronborg og for lokale virksomheder. De unge løser meningsfulde opgaver i en virkelighedsnær kontekst og vi arbejder på, at de unge klædes på til at varetage reelle jobfunktioner, som er relevante også i andre virksomheder.

På Kadetten nøjes vi ikke med at uddanne unge mennesker. Vi udvikler dem, så særlige behov bliver til særlige kompetencer. Og rigtige jobs.

Det ultimative mål er at uddanne og opkvalificere de unge, med henblik på, at udsluse dem til ordinære jobs til gavn for dem selv og samfundet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Fonden er etableret i juni 2017.

Covid-19 har haft stor betydning for Kadetten. Caféen har været tvangslukket i flere måneder i 2021 hvilket har haft en økonomisk konsekvens. Kadetten har ikke modtaget nogle hjælpepakker i nedlukningsperioden og har heller ikke haft medarbejdere hjemsendt. På trods af dette er det lykkedes at realisere et positivt resultat i 2021.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Denne lovpligtige redegørelse om god fondsledelse for Fonden Kadetten udgør en del af ledelsesberetningen i årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2021.

Fonden Kadetten er en erhvervsdrivende fond, der er omfattet af anbefalinger om god fondsledelse, som er tilgængelig på Komitéen for god Fondsledelse hjemmeside, <https://godfondsledelse.dk/>.

Anbefalingerne indeholder retningslinjer for bedste praksis, som erhvervsdrivende fonde generelt bør følge. Hvis en anbefaling ikke følges, skal bestyrelsen i fonden forklare, hvorfor bestyrelsen har valgt at indrette sig anderledes og hvordan man i stedet har valgt at indrette sig.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret status i Fonden Kadetten i forhold til anbefalingerne fra Komitéen for god Fondsledelse.

1. Åbenhed og kommunikation	
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 for og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger delvis anbefalingen. Det er direktøren der varetager den eksterne kommunikation evt. i samråd med bestyrelsesformanden eller næstformanden i dennes fravær.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar	
2.1.1. Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondes formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondes overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden følger anbefalingen. I henhold til fondens fundats § 5, er det stifternes ønske, at fonden i videst muligt omfang og også gerne hele overskuddet skal kunne henlægge dette til udvikling af virksomheden og konsolidering.
2.1.2. Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger anbefalingen.
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. Bestyrelsen afholder møder mindst en gang i kvartalet eller når formanden og/eller et bestyrelsesmedlem skønner det fornødent. Der er nedskrevet vedtægter.

Ledelsesberetning

<p>2.2.2. Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandserhvervet – 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 arbejdsfordeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Der foreligger både en forretningsorden for bestyrelsens arbejde og en direktørinstruks.</p> <p>I henhold til fondens fundats § 9, kan bestyrelsen nedsætte et forretningsudvalg, der består af tre medlemmer, hvor formanden for bestyrelsen er født medlem. Forretningsudvalget vil forestå den daglige ledelse af fonden.</p>
<p>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>	
<p>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.</p>	<p>Fonden følger delvist anbefalingen og punktet indgår i bestyrelsens selvevaluering.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Der er klare anvisninger i fondens vedtægter.</p>
<p>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 til 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 uddelelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Udpegnings af nye bestyrelsesmedlemmer sker i henhold til fondens fundats. Det fremgår af fondens fundats, at de enkelte bestyrelsesmedlemmer udpeges for to år ad gangen, og bestyrelsen har tillige selv indflydelse på bestyrelsens sammensætning.</p> <p>Den siddende bestyrelse kan indstille til dem der udpeger medlemmerne, at særlige kompetencer er ønskelige.</p>

Ledelsesberetning

<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - Medlemmers eventuelle særlige kompetencer - Den pågældendes øvrige ledelseserhverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - Hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, - Hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og - Om medlemmet anses for uafhængigt 	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Det fremgår af årsrapporten og på hjemmesiden, hvem der er bestyrelsesmedlemmer og hvem der har udpeget de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Fonden finder det ikke relevant at de øvrige oplysninger i anbefalingen oplyses.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Fonden har ingen datterselskaber</p>

Ledelsesberetning

2.4. Uafhængighed	
<p>2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængig. Består bestyrelsen af mellem fem og otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 de seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner, 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 særlig nær, - er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, - er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagende gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsen består af 3-5 medlemmer. Bestyrelsen vælges således:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2 bestyrelsesmedlemmer udpeges af stifter, De Kooperative Selskabers Fællesråd i Helsingør, cvr.nr. 10 55 94 99. • 1 bestyrelsesmedlem udpeges af Arbejderbevægelsens kooperative finansieringsfond, cvr.nr. 22 39 39 28. • 2 bestyrelsesmedlemmer vælges ud fra det kriterium, at de pågældende besidder uddannelsesmæssig og/eller erfaringsmæssig kompetence inden for det pædagogiske og/eller sociale område eller har særlig interesse for disse områder, samt at de pågældende har erhvervsmæssig erfaring og viden. Bestyrelsen er for disse 2 bestyrelsesmedlemmer selvsupplerende. <p>Såfremt bestyrelsen alene består af 3 medlemmer vil disse for så vidt angår to medlemmer være at udpege af stifter og det tredje medlem af Arbejderbevægelsens kooperative finansieringsfond.</p> <p>Bestyrelsen konstituerer sig med formand og næstformand.</p>
2.5. Udpegningsperiode	
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmerne udpeges for en periode på to år. Se stk. 2.3.1.</p>

Ledelsesberetning

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. Der er ikke fastsat nogen aldersgrænse i fondens fundats.
2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen	
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. Bestyrelsen og de enkelte medlemmers bidrag og resultater evalueres hvert år i forbindelse med gennemgangen af årsrapporten.
2.6.2. Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forudsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen.
3. Ledelsens vederlag	
3.1. 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 afspejles det arbejde og ansvar, der følger af erhvervet.	Fonden følger anbefalingen. Fondens bestyrelsesmedlemmer modtager vederlag for bestyrelsesarbejdet.
3.2. 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 det 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 i fonden.	Fonden følger delvist anbefalingen. Fondens bestyrelsesmedlemmer modtager vederlag for bestyrelsesarbejdet som angives som en samlet sum i regnskabet.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Det er i henhold til fondens vedtægter formålet at drive en socialpædagogisk virksomhed for personer med psykiske, fysiske og/eller sociale problemer. Det er ikke formålet at foretage eksterne uddelinger. Hvis dette måtte blive aktuelt vil bestyrelsen på dette tidspunkt formulere en politik på området, som vil blive offentliggjort.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Fonden Kadetten.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Helsingør, den 29.03.2022

Direktion

Karina Jersholm (konstitueret direktør)

Bestyrelse

Birte Flæng Møller
(formand)

Peter Bjørn Poulsen

Daniel Boalth Petersen

Jacob Levin Svendsen

Liselotte Würtz Zedeler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Kadetten:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Kadetten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Helsingør, den 29.03.2022
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Kadetten for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilskud fra samarbejdspartnere der vedrører regnskabsåret – fra kommuner og andre – som betaling for driften af den socialpædagogiske virksomhed indgår endvidere i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af råvarer mv. i forbindelse med café-aktiviteten, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år	Forventet scrapværdi	0%
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 8 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år	Forventet scrapværdi	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	6.613.237	5.630.332
1 Personaleomkostninger	5.974.008	4.960.145
3/4 Afskrivninger	340.112	323.580
Resultat af primær drift	299.117	346.607
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	34.242	24.054
Resultat før skat	264.875	322.553
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	264.875	322.553
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	264.875	322.553
Disponeret	264.875	322.553

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
3 Indretning af lejede lokaler	362.449	599.932
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.114	149.404
Materielle anlægsaktiver	503.563	749.336
Deposita	383.422	302.269
Finansielle anlægsaktiver	383.422	302.269
Anlægsaktiver	886.985	1.051.605
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
Varebeholdninger	30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	177.606	388.709
Andre tilgodehavender	202.486	360
Periodeafgrænsningsposter	0	4.170
Tilgodehavender	380.092	393.239
Likvide beholdninger	2.325.398	1.889.313
Omsætningsaktiver	2.735.490	2.312.552
Aktiver i alt	3.622.475	3.364.157

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Fondskapital	1.600.000	1.600.000
Overført resultat	236.486	-28.389
Egenkapital	1.836.486	1.571.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.335	118.952
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.473.654	1.673.594
Kortfristet gæld	1.785.989	1.792.546
Gæld i alt	1.785.989	1.792.546
Passiver i alt	3.622.475	3.364.157
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	3.000.000	-1.750.942	1.249.058
Kapitalnedsættelse	-1.400.000	1.400.000	0
Årets resultat	0	322.553	322.553
Egenkapital 31. december 2020	1.600.000	-28.389	1.571.611
Egenkapital 1. januar 2021	1.600.000	-28.389	1.571.611
Årets resultat	0	264.875	264.875
Egenkapital 31. december 2021	1.600.000	236.486	1.836.486

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	4.474.116
	5.188.905	4.474.116
	Pensioner	403.356
	596.081	403.356
	Andre omkostninger til social sikring	82.673
	189.022	82.673
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>4.960.145</u>
	5.974.008	4.960.145
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	11
	<u> </u>	<u> </u>
	13	11
	Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer	
	Det samlede vederlag til bestyrelse og direktion udgør (t.kr.)	980
	<u> </u>	<u> </u>
	944	980
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	0	0
	Skat vedrørende tidligere år	0
	<u> </u>	<u> </u>
	0	0
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
3 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	1.340.980	1.340.980
Årets tilgang	36.133	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.377.113	1.340.980
Afskrivninger 1. januar	741.048	472.852
Årets afskrivninger	273.616	268.196
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	1.014.664	741.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december	362.449	599.932
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	293.677	236.627
Årets tilgang	58.206	57.050
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	351.883	293.677
Afskrivninger 1. januar	144.273	88.889
Årets afskrivninger	66.496	55.384
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	210.769	144.273
Regnskabsmæssig værdi 31. december	141.114	149.404

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ingen sikkerhedsstillelser.

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Fonden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse og leje af driftsmidler udgør t.kr. 425 i tiden indtil 30/6-2022.

7 Eventualforpligtelser

Ingen

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.

Birte Flæng Møller

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-624862293578
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 09:56:08
Underskrevet med NemID

Peter Bjørn Poulsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-626244713998
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 10:04:55
Underskrevet med NemID

Daniel Boalth Petersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-272336535773
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 08:10:27
Underskrevet med NemID

Jacob Levin Svendsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-505758676944
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 11:18:13
Underskrevet med NemID

Liselotte Würtz Zedeler

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-796785130246
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 10:33:19
Underskrevet med NemID

Karina Jersholm

Som Direktør NEM ID
RID: 94985009
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 09:27:33
Underskrevet med NemID

Søren Thorbjørnsen

Som Revisor NEM ID
RID: 17452382
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 08:15:05
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: c8aff6whphm247440937