

Ragnhildgadefonden

Skindergade 23, 4., 1019 København K

CVR-nr. 40 76 62 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 8. september 2020.

Knud Foldschack
Advokat

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Noter	23

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ragnhildgade fonden.

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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

København K, den 8. september 2020

Bestyrelse

Knud Foldschack

Susanne Larsen

Balder Johansen

Hanne Danielsen

Anders Tresselt

Morten Kaplers

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ragnhildgadefonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ragnhildgadefonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

København, den 8. september 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Fondsoplysninger

Fonden

Ragnhildgadefonden
Skindergade 23, 4.
1019 København K

CVR-nr.: 40 76 62 51

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Knud Foldschack
Susanne Larsen
Balder Johansen
Hanne Danielsen
Anders Tresselt
Morten Kaplers

Revision

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive ejendommen Ragnildgade 1, 2100 København Ø, som en kulturel og socialøkonomisk platform med mulighed for at tilbyde diverse aktiviteter fortrinsvis for Københavns borgere herunder særligt borgere i det nære miljø omkring ejendommen.

Fondens kapital og virksomhed

Resultatopgørelsen udviser et underskud på 22.415 mod et positivt resultat på 275.231 kr. året forinden. Balancen viser herefter en egenkapital på 476.502 kr.

Overskuddet anvendes til at opbygge fondskapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning blevet Danmark i foråret ramt af Covid-19., hvilket har medført en del af fondens lejere har haft manglende indtægter. Det er på tidspunkt for årsrapportens aflæggelse ved at blive afklaret, hvorvidt lejerne kan opnå støtte på anden vis. Fonden forventer dog fortsat at kunne fortsætte sin drift.

Sammenlægning af fonde

Fonden er i 2019 startet med at afsøgte mulighederne for sammenlægning af nærværende fond med fondene De Åbne Rum og Fonden Jagtvej 69.

Alle tre fonde varetager lignende formål i relation til Københavns Kommune i forhold til administration af alternative kulturhuse/-steder.

En sammenlægning af fonden kunne derfor give en forenklet administration, hvilket kunne medføre yderligere midler til fondenes aktiviteter.

En sammenlægning kunne yderligere give øget handlemuligheder i forhold til nye projekter.

En evt. sammenlægning forventes afklares i løbet af 2020.

SOCIALØKONOMISK VIRKSOMHED

Gennemgang af kravene i henhold til §8 i lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder, som fonden har valgt at følge i forventning om kommende registrering:

1. Opfyldelse af Fondens formål:

Fonden har i 2019 sikret rammerne for at socialøkonomiske tiltag, der er på grunden har været sikret sin fortsatte drift, og sikret at der dermed fortsat er aktiviteter på grunden i overensstemmelse med formålsbestemmelsen i vedtægterne.

Ledelsesberetning

2. Fonden er inddragende og ansvarlig:

Fonden er inddragende og ansvarlig i sit virke, ved løbende at afholde møder med lejerne og på den måde inddrage dem i driften.

Fonden er ansvarlig, ved at støtte lejerne i forhold til socialøkonomiske aktiviteter.

3. Anvendelse af årets resultat:

Fonden har i 2019 haft underskud og har anvendt dette til at opbygge fondskapitalen.

4. Fondens ledelse er uafhængig af det offentlige

Fonden er uafhængig af det offentlige.

Fonden er oprettet af privatpersonerne Knud Foldschack og Balder Johansen.

Bestyrelsen er fondens øverste myndighed.

Det offentlige har derfor ikke afgørende indflydelse på fondens/foreningens drift.

5. Vederlag til ledelsesmedlemmer og stiftere:

Der har ikke været udbetalt vederlag til ledelsesmedlemmer eller stiftere.

6. Aftaler indgået med nærtstående parter:

Der er indgået aftale med advokat Knud Foldschack om administration af Fonden. Knud Foldschack sidder i bestyrelsen for Fonden. Der er i 2019 udbetalt et administrationshonorar for dette arbejde.

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE M.V.

Fonden har valgt at følge oplysningsforpligtelserne i årsregnskabslovens § 77a, som gælder for erhvervsdrivende fonde.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

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, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

Ledelsesberetning

- 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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger denne anbefaling.

Det er bestyrelsesformanden, der forestår den eksterne kommunikation. Der har dog, siden fondens stiftelse i november 2016, ikke været behov for udadrettet kommunikation eller henvendelser fra offentligheden.

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger denne anbefaling.

Idet Fondens formål er, at virke for at drive ejendommen Ragnildgade 1, 2100 København Ø, som et kulturelt og socialøkonomisk platform med mulighed for at tilbyde diverse aktiviteter fortrinsvis for Københavns borgere herunder særligt borgere i det nære miljø omkring ejendommen.

I forbindelse med ledige lejemål og etablering af nye lejeforhold tager fondens stilling til, hvorledes de nye lejere passer til fondens overordnede strategi.

Herudover tager fondens årligt stilling til, hvorledes fondens midler uddeles til at fremme fondens formål og strategi for området.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

- 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 denne anbefaling.

I henhold til vedtægterne er det formanden, der indkalder til møder og organiserer arbejdet i tæt samarbejde med de øvrige bestyrelsesmedlemmer.

Ledelsesberetning

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger denne anbefaling.

Der er i vedtægterne fastlagt, hvilke opgaver der er henlagt til formanden, samt hvilke opgaver den samlede bestyrelse skal varetage. Opgaverne fordeles således at arbejdsopgaverne for så vidt muligt er lige delt, dog med hensyn til bestyrelsesmedlemmernes forskellige kompetencer.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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

Fonden følger denne anbefaling.

Bestyrelsen foretager årligt en evaluering af de konkrete medlemmers bidrag til bestyrelsesarbejdet i løbet af året.

Der skal foretages en vurdering af hvilke kompetencer bestyrelsen har behov for fremadrettet, samt en vurdering af om de siddende bestyrelsesmedlemmer tilsammen besidder disse kompetencer.

Der er ved Fondens stiftelse taget stilling til, at bestyrelsen har de kompetencer, der skal til for kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Da bestyrelsen er selvsupplerende sikres det ved et bestyrelsesmedlem udtræden, at der udpeges et nyt bestyrelsesmedlem, der har de nødvendige kompetencer i forhold til de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

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

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
- den pågældendes navn og stilling,
 - den pågældendes alder og køn,
 - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
 - medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
 - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Dette er ikke relevant for Fonden da der ikke eksisterer dattervirksomheder.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

2.5 Udpegningsperiode

- 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger denne anbefaling.

Bestyrelsesmedlemmerne har en funktionsperiode på 4 år. Der kan ske genudpegning.

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

Fonden følger denne anbefaling.

Bestyrelsen har ikke ønsket at fastsætte en aldersgrænse. Alle vælges for en funktionsperiode på 4 år af gangen. Bestyrelsen foretager derfor mindst hvert 2. år en konkret vurdering af, hvorvidt hvert enkelt bestyrelsesmedlem fortsat kan bestride hvervet.

Ledelsesberetning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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 denne anbefaling.
- Bestyrelsen foretager i forlængelse af årsregnskabsmødet en evaluering af bestyrelsesarbejdets gennemførelse.
- I denne evaluering skal indgå de konkrete medlemmers bidrag til bestyrelsesarbejdet i løbet af året. Der skal foretages en vurdering af hvilke kompetencer bestyrelsen har behov for fremadrettet, samt en vurdering af om de siddende bestyrelsesmedlemmer tilsammen besidder disse kompetencer.
- 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.
- Fonden følger denne anbefaling.

3 Ledelsens vederlag

- 3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Bestyrelsesarbejdet er ulønnet, men der kan godtgøres bestyrelsesforsikring og rimelige udgifter til transport.
- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Knud Foldschack	Susanne Larsen	Balder Johansen	Hanne Danielsen	Anders Tresselt
Alder	67 år	70 år	54 år	60 år	
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	16.11.2016	16.11.2016	16.11.2016	16.11.2016	16.11.2016
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Medlemmets særlige kompetencer	Knud er udpeget på baggrund sit kendskab til erhvervsforhold, regnskabsforhold, låneforhold, samt diverse juridiske forhold.	Susanne er udpeget på baggrund sit kendskab til erhvervsforhold, ledelse, kunst, kultur og socialøkonomi.	Balder er udpeget på baggrund sit kendskab til erhvervsforhold, kulturelle miljøer og ungdomsmiljøer.	Hanne er udpeget på baggrund sit kendskab til erhvervsforhold og kulturelle miljøer.	Anders er udpeget på baggrund sit kendskab til kulturelle miljøer og ungdomsmiljøer.
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesformand og medlem i en række fonde og virksomheder.	Bestyrelsesformand, bestyrelsesmedlem. Tidligere CEO i SASi Danmark og præsident for Røde Kors	Direktør i X-Fond	Ledelseshverv i CASA ROSSO ApS, Den selvejende institution Akademiet for Moderne Cirkus, Casa Dome ApS og Casa Dome Byg ApS.	Ejer af Ravnsborg Kulturproduktion v/Anders Tresselt
Udpeget af myndigheder/tilsyn					
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Ja	Nej	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

	Morten Kaplars
Alder	49 år
Køn	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	16.11.2016
Genvalg har fundet sted?	
Medlemmets særlige kompetencer	Morten er udpeget på baggrund sit kendskab til kulturelle miljøer og ungdomsmiljøer
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem i AFUKs Daghøjskole
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja
Samlet vederlag fra fonden	0

Ledelsesberetning

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

Fonden har valgt at følge oplysningsforpligtelserne i årsregnskabslovens §77b, som gælder for erhvervsdrivende fonde.

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fonden kan støtte såvel egne som eksisterende aktiviteter af enhver art i forbindelse med formålsbestemmelsen.

Fonden kan foretage uddelinger i eget regi med henblik på opfyldelse af fondens formål.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages. Fondsbestyrelsen kan løbende foretage uddelinger i årets løb. For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger søges gennemført som støtte af såvel egne som eksisterende aktiviteter af enhver art i forbindelse med formålsbestemmelsen.

Støtte kan ydes til aktiviteter og organisatoriske initiativer, ligesom Fonden kan støtte enkeltpersoner og/eller juridiske personer, som direkte eller indirekte arbejder for formålet.

Ved beslutning om uddeling lægges der vægt på, at uddelingen kan gøre en forskel for en organisation, forening, en gruppe mennesker m.v.. Hver ansøgning vurderes konkret, således det sikres at fondens uddelinger falder inden for formålet, og at midler udnyttes mest effektivt og hensigtsmæssigt.

Under hensyntagen til fondens opbygningsfase og økonomi samt behovet for konsolidering af egenkapitalen er der ikke foretaget uddelinger.

Anvendt regnskabspraksis

Fonden har som regnskabspraksis valgt at følge 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser i form af huslejeindtægt indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Lokaleomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, huslejeudgift og vedligeholdelse m.v., der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administration, revision, kontoromkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Uddelinger

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse overfor modtageren.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Forbedringer af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Forbedring af lejede lokaler	8 år	0

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Henlæggelse til uddeling er den ramme for uddelinger bestyrelsen har besluttet til brug for beslutning om faktiske uddelinger i det kommende eller senere regnskabsår. Beløbet for rammen indgår som en bestanddel af årets resultatdisponering og som henlæggelse under egenkapitalen.

Fondsskat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Denne skatteforpligtelse indgår i beregningen af den udskudte skat.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldige uddelinger

Skyldige uddelinger består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på statustidspunktet endnu ikke er betalt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning	1.597.085	1.596.200
Lokaleomkostninger	-1.332.621	-1.301.848
Tab på lejere	-196.074	0
Administrationsomkostninger	-153.277	-95.394
Andre driftsindtægter	56.150	154.375
Resultat før finansielle poster	-28.737	353.333
1 Finansielle omkostninger	0	-471
Resultat før skat	-28.737	352.862
2 Skat af årets resultat	6.322	-77.631
Årets resultat	-22.415	275.231
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	275.231
Disponeret fra overført resultat	-22.415	0
Disponeret i alt	-22.415	275.231

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
3	Forbedring af lejede lokaler	618.511	721.596
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	15.532	15.532
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>634.043</u>	<u>737.128</u>
4	Huslejedeposita	248.797	243.376
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>248.797</u>	<u>243.376</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>882.840</u>	<u>980.504</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	713.164	695.014
	Andre tilgodehavender	482.206	133.743
	Krav på indbetaling af grundkapital	0	24.000
	Tilgodehavender i alt	<u>1.195.370</u>	<u>852.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>832.104</u>	<u>107.351</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.027.474</u>	<u>960.108</u>
	Aktiver i alt	<u>2.910.314</u>	<u>1.940.612</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
5	Grundkapital	300.000	24.000
6	Overført resultat	176.502	474.917
	Egenkapital i alt	476.502	498.917
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	127.629	133.951
	Hensatte forpligtelser i alt	127.629	133.951
Gældsforpligtelser			
	Deposita fra lejere	271.040	253.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	466.250
	Anden gæld	839.732	120.000
	Periodeafgrænsningsposter	1.160.411	468.294
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.306.183	1.307.744
	Gældsforpligtelser i alt	2.306.183	1.307.744
	Passiver i alt	2.910.314	1.940.612
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Noter

	2019	2018
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	471
	0	471
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-6.322	77.631
	-6.322	77.631
3. Forbedring af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	824.681	0
Tilgang i årets løb	0	824.681
Kostpris 31. december 2019	824.681	824.681
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-103.085	0
Årets afskrivninger	-103.085	-103.085
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-206.170	-103.085
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	618.511	721.596
4. Huslejedeposita		
Kostpris 1. januar 2019	243.376	236.000
Tilgang i årets løb	5.421	7.376
Kostpris 31. december 2019	248.797	243.376
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger 31. december 2019	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	248.797	243.376
5. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2019	24.000	24.000
Overført fra frie reserver	276.000	0
	300.000	24.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	474.917	199.686
Overført til grundkapital	-276.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-22.415</u>	<u>275.231</u>
	<u>176.502</u>	<u>474.917</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Ingen.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode på 2 år udgør 2.5 mio. kr.

9. Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter udgøres af fondens bestyrelse.

Transaktioner

Bestyrelsesmedlem, advokat Knud Foldschack, der er partner i Advokatpartnerselskabet Foldschack, Forchhammer, Dahlager og Barfod, har i årets løb ydet almindelig rådgivning til og administreret fonden for i alt 116 t.kr.

Transaktionerne er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.