

Ragnildgadefonden

Skindergade 23, 4., 1019 København K

CVR-nr. 40 76 62 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 11. august 2022.

Knud Foldschack
Advokat

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

København K, den 11. august 2022

Bestyrelse

Knud Foldschack

Susanne Larsen

Balder Johansen

Hanne Danielsen

Anders Tresselt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ragnhildgade fonden

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med 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 11. august 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Fondsoplysninger

Fonden

Ragnildgadefonden
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

Revision

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive ejendommen Ragnhildgade 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 -164.543 mod et overskud på 24.746 kr. året forinden. Balancen viser herefter en egenkapital på 336.705 kr.

Overskuddet anvendes til at opbygge fondskapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den fortsatte covid-19 pandemi har medført at 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

Der er ikke opnået tilladelse til sammenlægning af nærværende fond med fondene De Åbne Rum og Fonden Jagtvej 69 med virkning fra 1. januar 2021. Der ansøges om sammenlægning af fondene, når regnskabet for 2021 er afsluttet. Ragnhildgadefonden bliver den fortsættende fond.

Det har ikke været muligt at gennemføre sammenlægningen af fondene i 2021, hvorfor denne sammenlægning søges opnået i 2022 i umiddelbar forlængelse af regnskabs afslutning.

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

Sammenlægningen forventes at medføre en forenklet administration, hvilket om muligt kan tilføre yderligere midler til fondenes aktiviteter.

Bemærkninger vedrørende tilgodehavende

Det bemærkes at tilgodehavende i forhold til manglende huslejeindbetaling for Muay Thai på kr. 950.000 bliver delvis dækket af en underskudsgaranti givet fra X-fond til Ragnhildgadefonden på kr. 460.000, for at imødekomme et evt. kommende tab. Det skal i den forbindelse understreges, at huslejen for Muay Thai, når kommunaliseringen er gennemført, bliver dækket af Københavns Kommune, hvorfor dette ikke er et fortsættende problem.

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:

Ledelsesberetning

1. Opfyldelse af Fondens formål:

Fonden har i 2021 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.

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 2021 haft et underskud som har påvirket fondskapitalen negativt.

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 2021 udbetalt et administrationshonorar for dette arbejde samt tillige for juridisk arbejde.

God fondsledelse

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

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

1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes 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.

Ledelsesberetning

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 Ragnhildgade 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.

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger denne anbefaling.

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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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 og mindst hvert andet år 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 godkender 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,
 - 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.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

- 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.

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,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- 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, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Knud Foldschack	Susanne Larsen	Balder Johansen	Hanne Danielsen	Anders Tresselt
Alder	70 år	72 år	56 år	62 år	39 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 erhvervsforhold, regnskabsforhold, låneforhold, samt diverse juridiske forhold.	Susanne er udpeget på baggrund sit erhvervsforhold, ledelse, kunst, kultur og socialøkonomi.	Balder er udpeget på baggrund sit erhvervsforhold, kulturelle miljøer og ungdomsmiljøer	Hanne er udpeget på baggrund sit erhvervsforhold og kulturelle miljøer.	Anders er udpeget på baggrund sit erhvervsforhold, 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 Ravensborg 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

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

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 erhvervmæssige 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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Forbedring af lejede lokaler	8 år	0

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

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	1.702.966	1.622.392
Lokaleomkostninger	-1.632.486	-1.709.448
Administrationsomkostninger	-573.020	-308.140
Andre driftsindtægter	298.125	426.921
1 Finansielle omkostninger	-6.541	0
Resultat før skat	-210.956	31.725
2 Skat af årets resultat	46.413	-6.979
Årets resultat	-164.543	24.746
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	24.746
Disponeret fra overført resultat	-164.543	0
Disponeret i alt	-164.543	24.746

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Forbedring af lejede lokaler	1.277.119	1.506.758
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.277.119</u>	<u>1.506.758</u>
4 Huslejedeposita	299.137	336.518
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>299.137</u>	<u>336.518</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.576.256</u>	<u>1.843.276</u>
Omsætningsaktiver		
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	792.112	950.665
Andre tilgodehavender	672.557	93.635
Periodeafgrænsningsposter	298.553	192.388
Tilgodehavender i alt	<u>1.763.222</u>	<u>1.236.688</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.763.222</u>	<u>1.236.688</u>
Aktiver i alt	<u>3.339.478</u>	<u>3.079.964</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	36.705	201.248
Egenkapital i alt	336.705	501.248
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	88.195	134.608
Hensatte forpligtelser i alt	88.195	134.608
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	70.166
Deposita fra lejere	286.546	278.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.001	184.155
Anden gæld	959.254	1.035.051
Periodeafgrænsningsposter	1.555.777	876.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.914.578	2.444.108
Gældsforpligtelser i alt	2.914.578	2.444.108
Passiver i alt	3.339.478	3.079.964

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	176.502	476.502
Årets overførte overskud eller underskud	0	24.746	24.746
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	201.248	501.248
Årets overførte overskud eller underskud	0	-164.543	-164.543
	300.000	36.705	336.705

Noter

	2021	2020
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.541	0
	6.541	0
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-46.413	6.979
	-46.413	6.979
3. Forbedring af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021	1.837.106	824.681
Tilgang i årets løb	0	1.012.425
Kostpris 31. december 2021	1.837.106	1.837.106
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-330.348	-206.170
Årets afskrivninger	-229.639	-124.178
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-559.987	-330.348
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.277.119	1.506.758
4. Huslejedeposita		
Kostpris 1. januar 2021	336.518	248.797
Tilgang i årets løb	52.619	90.000
Afgang i årets løb	-90.000	-2.279
Kostpris 31. december 2021	299.137	336.518
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger 31. december 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	299.137	336.518

Noter

5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

I posten indgår tilgodehavende hos lejerer Muay Thai på	977.923
Beløbet nedskrives med	517.923
Til	460.000

der svarer til underskudgaranti på 460.000 kr. udstedt af X-fond den 5. august 2022 og gældende til 31. december 2022.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

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

8. 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 124 t.kr.

Transaktionerne er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Balder Bergman Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-793428081502

IP: 37.49.xxx.xxx

2022-08-13 08:42:36 UTC

NEM ID 

Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-861281481347

IP: 83.94.xxx.xxx

2022-08-14 15:20:12 UTC

NEM ID 

Knud Foldschack

Bestyrelsesformand

Serienummer: 3112fbc6-77d4-4861-8099-9224870fc49d

IP: 31.31.xxx.xxx

2022-08-15 07:03:49 UTC

Mit 


Hanne Danielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-426079667946

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-08-15 08:59:24 UTC

NEM ID 

Anders Tingrupp Tresselt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ef39835c-16ed-4599-90c3-40547948da61

IP: 82.180.xxx.xxx

2022-08-16 08:34:33 UTC

Mit 

Allan Breiling

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:93080455

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-08-16 08:36:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JWJEI-BJC3D-NZ72E-AECZH-ZEGH4-YE10E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>