

# Ragnildgadefonden

Skindergade 23, 4., 1019 København K

CVR-nr. 40 76 62 51

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 16. juli 2021.

---

**Knud Foldschack**  
Advokat

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

København K, den 16. juli 2021

### 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 16. juli 2021

### **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  
Morten Kaplers

### Revision

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmegade 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 overskud på 24.746 mod et underskud på 22.415 kr. året forinden. Balancen viser herefter en egenkapital på 501.247 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 opnået tilladelse til sammenlægning af nærværende fond med fondene De Åbne Rum og Fonden Jagtvej 69 med virkning fra 1. januar 2021. Ragnhildgadefonden bliver den fortsættende fond.

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.

### 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 2020 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.



## Ledelsesberetning

---

### 3. Anvendelse af årets resultat:

Fonden har i 2020 haft et ubetydeligt overskud 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 2020 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.<br><br>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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

## Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	<b>Knud Foldschack</b>	<b>Susanne Larsen</b>	<b>Balder Johansen</b>	<b>Hanne Danielsen</b>	<b>Anders Tresselt</b>
Alder	69 år	71 år	55 år	61 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 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	50 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

#### 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

---

### Andre driftsindtægter

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

### 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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 statuttidspunktet endnu ikke er betalt.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	1.622.392	1.597.085
Lokaleomkostninger	-1.709.448	-1.332.621
Tab på lejere	0	-196.074
Administrationsomkostninger	-308.140	-153.277
Andre driftsindtægter	426.921	56.150
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.725</b>	<b>-28.737</b>
1 Skat af årets resultat	-6.979	6.322
<b>Årets resultat</b>	<b>24.746</b>	<b>-22.415</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	24.746	0
Disponeret fra overført resultat	0	-22.415
<b>Disponeret i alt</b>	<b>24.746</b>	<b>-22.415</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Forbedring af lejede lokaler	1.506.758	618.511
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	15.532
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.506.758</u>	<u>634.043</u>
3	Huslejedeposita	336.518	248.797
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>336.518</u>	<u>248.797</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.843.276</u></b>	<b><u>882.840</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	950.665	697.300
	Andre tilgodehavender	93.635	482.206
	Periodeafgrænsningsposter	192.388	581.784
	Tilgodehavender i alt	<u>1.236.688</u>	<u>1.761.290</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>832.104</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.236.688</u></b>	<b><u>2.593.394</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.079.964</u></b>	<b><u>3.476.234</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	201.247	176.501
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>501.247</b>	<b>476.501</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	134.608	127.629
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>134.608</b>	<b>127.629</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	70.166	0
Deposita fra lejere	278.679	271.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.155	35.000
Anden gæld	1.035.052	1.405.653
Periodeafgrænsningsposter	876.057	1.160.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.444.109	2.872.104
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.444.109</b>	<b>2.872.104</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.079.964</b>	<b>3.476.234</b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**

**6 Nærtstående parter**



**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Grundkapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2019	24.000	474.916	498.916
Overførsel	276.000	-276.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	-22.415	-22.415
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	176.501	476.501
Årets overførte overskud eller underskud	0	24.746	24.746
	<b>300.000</b>	<b>201.247</b>	<b>501.247</b>

## Noter

---

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	6.979	-6.322
	<u>6.979</u>	<u>-6.322</u>
<b>2. Forbedring af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2020	824.681	824.681
Tilgang i årets løb	1.012.425	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<u>1.837.106</u>	<u>824.681</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-206.170	-103.085
Årets afskrivninger	-124.178	-103.085
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<u>-330.348</u>	<u>-206.170</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u>1.506.758</u>	<u>618.511</u>
<b>3. Huslejedeposita</b>		
Kostpris 1. januar 2020	248.797	243.376
Tilgang i årets løb	90.000	5.421
Afgang i årets løb	-2.279	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<u>336.518</u>	<u>248.797</u>
Årets nedskrivninger	0	0
<b>Nedskrivninger 31. december 2020</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u>336.518</u>	<u>248.797</u>

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Ingen.

#### Eventualforpligtelser

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

### 6. 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 259 t.kr.

Transaktionerne er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.