



Fonden for Sociale Investeringer

**Bygmestervej 10, 1.tv.
2400 København NV**

CVR-nr 40 83 73 88

**ÅRSRAPPORT
2019/20**



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 31. december 2020 for Fonden for Sociale Investeringer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 31. december 2020.

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

København NV, den 22. marts 2021

Direktion

Thit Aaris-Høeg

Bestyrelse

Kim Møller
Formand

Kurt Helles Bardeleben
Næstformand

Nich Breinholm Bendtsen

Natja Hornsbæk Kleisdorff

Charlotte Hareskov Jensen

David Biel-Nielsen Dietz



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden for Sociale Investeringer

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Sociale Investeringer for perioden 1. oktober 2019 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver konsekvenserne af Covid-19 - og de forsinkelser det har medført i forhold til afvigelser i budgetter og opstart for fonden. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 22. marts 2021
Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor
mne33697



Selskabsoplysninger

Fonden	Fonden for Sociale Investeringer Bygmestervej 10, 1.tv. 2400 København NV
	E-mail: peter@socialtansvar.dk
	CVR-nr: 40 83 73 88
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Bestyrelse	Kim Møller, formand Kurt Helles Bardeleben, næstformand Nich Breinholm Bendtsen Natja Hornsbæk Kleisdorff Charlotte Hareskov Jensen David Biel-Nielsen Dietz
Direktion	Thit Aris-Høeg
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden for Sociale Investeringer (FSI) er en erhvervsdrivende fond, der etablerede sit første program ”Kvinder i Job” i slutningen af 2019. Fonden har til formål at udarbejde sociale programmer inden for velfærdsområder, hvor samfundet, herunder kommuner, stat og regioner, har behov for hjælp. Fonden hjælper udsatte målgrupper ved at indgå i bæredygtige samarbejder med både den offentlige sektor og private virksomheder, hvor FSI påtager sig rollen med at løse den konkrete udfordring.

Fondens første program er Kvinder i job, som tilbyder de danske kommuner et samarbejde omkring det at få indvandrerkvinder uden for arbejdsmarkedet i ordinær beskæftigelse.

Fondens formål og fokusområder

Fondens formål er at udføre aktiviteter inden for det sociale område med henblik på at generere et overskud.

Fonden arbejder for at hjælpe udsatte målgrupper, og Fondens eventuelle overskud geninvesteres i Fondens indsatser eller uddeles til andre gode sociale formål.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomi:

Årets resultat, er væsentligt og negativt påvirket af Corona-krisen, hvorfor de opstillede budgetter for 2020 desværre ikke blev nået.

Kvinder i Job som indtil videre er fondens eneste sociale indsats skal generere sine indtægter igennem et samarbejde med kommunerne og herunder kommunernes beskæftigelsesindsatser, som desværre pga. pandemien har været totalt lukket i størstedelen af 2020. Der var et lille vindue omkring juni-juli, hvor nogen kommuner åbnede lidt op, og vi fik lov at fortsætte arbejdet i de to forløb, som vi nåede at sætte i gang i februar, men ellers har det været umuligt at opretholde aktiviteten endsige indgå nye aftaler om samarbejde.

Ledelsen har gjort hvad den kunne for at spare på alt hvad der kunne spares på undervejs både på faste og variable omkostninger, ligesom alle ansatte i fonden har været hjemsendt i lange perioder for at vi kunne søge lønkomensation til at dække en del af lønudgiften. Der er også søgt og opnået komensation for en del af de faste udgifter.

Det skal bemærkes, at vi kom ind i kalenderåret 2020 med et forventet underskud på 669.000 kr., som var opstartsomkostninger i forbindelse med udvikling af investeringscasen Kvinder i Job og opstart af Fonden for Sociale Investeringer. Hertil kom yderligere ca. 400.000 kr. i 2020, således at den reelle udgift til opstart var 1 mio. kr., som udgør halvdelen af årets driftsunderskud på knap 2 mio. kr. Det er et alvorligt underskud i en forholdsvis lille økonomi, men trods alt også et udtryk for rettidig omhu og mådehold, da situationen potentielt kunne være meget værre.

Både fondens bestyrelse og fondens finansieringspartner er indforståede med resultatet, som de betragter som en væsentlig forsinkelse, og naturligvis også som et faresignal, som der bliver holdt nøje øje med i 2021.



Ledelsesberetning

Både bestyrelsen og finansieringspartner er dog enige om, at underskuddet kan indhentes over de næste 2-3 år ud fra de fornuftige planer som ledelsen har lagt for genopretning. Der arbejdes med flere forskellige gennemarbejdede scenarier, som tager højde for forskellige tidspunkter for genåbning. Der er i den forbindelse investeret ekstra ressourcer i opsporingen af nye samarbejdsmuligheder, for at sikre sig konkrete aftaler med kommunerne, som Fonden kan gå i gang med at eksekvere på (og få betaling for), så snart beskæftigelsesforvaltningerne åbner op igen. Der er udarbejdet en ambitiøs salgsstrategi, som allerede fra begyndelsen af 2021 og på trods af nedlukning sikrer dialog og salgsmøder med kommunerne.

Der er ved årets start 2021 indgået aftale om to forløb (der er budgetteret med 6 forløb for hele året), og herudover er der allerede i februar måned 2021 indgået aftaler med en række kommuner om videre dialog. Der er fortsat fokus på stram omkostningsstyring og alle medarbejdere er fra starten af 2021 hjemsendt 80% med sigte på lønkomensation indtil beskæftigelsesindsatsen igen åbner. Der søges også om støtte til faste omkostninger.

Kvinder i Job har fra starten været en god business case. Der er ca. 80.000 indvandrerkvinder uden job i Danmark, mange kommuner har svært ved at hjælpe målgruppen og der er meget store og umiddelbart målbare samfundsøkonomiske besparelser forbundet med selv små resultater. Derfor er der for 2021 lagt et meget fornuftigt budget, uden voldsomme ambitioner, da pandemien fortsat hærger vores land, som både bestyrelsen og finansieringspartneren tror på, og som uden meget store armbevægelser vil rette væsentligt op på det tabte og ifølge de af bestyrelsen godkendte budgetter er egenkapitalen genoprettet senest ved udgangen af 2022.

Aktiviteten:

Kvinder i job gør en forskel for målgruppen ved at:

- Afdække og håndtere kvindernes individuelle udfordringer og samtidig styrke deres faglige og personlige udvikling, så det forbedrer deres forudsætninger for at komme i både job- og uddannelse.
- Indsatsen opbygger viden, kompetencer og ressourcer hos den enkelte kvinde, samt forbedrer hendes selvtillid, motivation og handlekraft. Indsatsen adresserer også svære emner, som ikke normalt indgår i et beskæftigelsesforløb (fx børneopdragelse, traumer og familiestrukturer) for herigennem at give kvinderne konkrete redskaber til, hvordan de kan balance deres arbejds- og familieliv.
- Indsatsen styrker netværksdannelse mellem kvinderne og opbygger også relationer imellem kvinderne og de virksomheder, som deltager i Kvinder i job, bl.a. ved at stille praktikpladser og jobs til rådighed.

Fakta:

Kvinder i job er udviklet som koncept over en 2-årig periode fra 2017-2019 i samarbejde med bl.a. IKEA og DFD samt Odense og Frederiksberg Kommune og med støtte fra Bikubenfonden.

Som en del af konceptudviklingen afviklede Kvinder i job fire pilotforløb, der gav rigtig gode resultater, hvor godt 30% af de deltagende kvinder var i ordinær fuldtidsbeskæftigelse, under uddannelse eller i IGU-forløb efter forløbet. Derudover var 15% af kvinderne i deltidsbeskæftigelse eller i beskæftigelse på særlige vilkår. Fra november 2019 har Kvinder i job været et fast program under FSI.

Ledelsesberetning

FN's verdensmål

Kvinder i job arbejder målrettet med FN's verdensmål i samarbejde med både ansvarlige partnervirksomheder og kommunerne. Vi har særligt fokus på mål 5: Ligestilling mellem kønnene, mål 8: Anstændige jobs og økonomisk vækst og mål 10: Mindre ulighed.

 <p>5 LIGESTILLING MELLEM KØNNENE</p> <p>Vi arbejder målrettet med at styrke kvinders mulighed for lige adgang til at deltage på arbejdsmarkedet. Vi underviser bl.a. kvinderne i emner som social kontrol, rettigheder og muligheder i samfundet. I vores arbejde anvender vi konkrete metoder og tiltag, der fremmer den enkelte kvindes selvværd, handlegenerence og mulighed for at tage ansvar for eget liv.</p>	 <p>8 ANSTÆNDIGE JOBS OG ØKONOMISK VÆKST</p> <p>Når vi arbejder med at gøre kvinderne til en del af det danske samfund og arbejdsmarked, er det altid med fokus på at skabe anstændige jobs, der matcher den enkelte kvindes muligheder og færdigheder. Et centralt element i vores forløb er, at kvinderne bliver bevidstgjorte om egne rettigheder.</p>	 <p>10 MINDRE ULIGHED</p> <p>Vi arbejder for at bygge bro mellem kvinderne og systemet. Ligesom vi bygger bro mellem kvinderne og arbejdsmarkedet, således at kvinderne bringes fra potentiel isolation og marginalisering til selvforsørgelse og inklusion. Derudover arbejder vi for at opbygge og sikre gode og stabile fællesskaber både fagligt, socialt og samfundsmæssigt.</p>
--	--	--

Kvinder i job har i 2020 modtaget en flot donation fra IKEA-Fonden, som vi er meget glade for. Donationen går til at hjælpe selvforsørgede indvandrerkvinder, der ønsker at blive en del af arbejdsmarkedet, i beskæftigelse. IKEA er en vigtig samarbejdspartner for Kvinder i job og en virksomhed, der har et stærkt fokus på arbejdet med FN's verdensmål.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden har i et skema, udarbejdet af Komiteen for god fondsledelse, redegjort for i hvilket omfang man følger eller fraviger anbefalingerne for 2019/2020.

Skemaet er offentliggjort på Fonden for Sociale Investeringers hjemmeside:

<https://socialinvestering.dk/Om-os/Good-governance>

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i fundatsen og er opdelt i to hovedkategorier:

- 1) at sikre videreførelsen af Fonden og Fondens dattervirksomheder
- 2) at yde økonomisk støtte til almennyttige og velgørende aktiviteter under Fondens formål, herunder med sigte på det arbejde, som udføres i regi af Fonden for Socialt Ansvar.

Fondens uddelinger besluttet på et årligt bestyrelsesmøde i forbindelse med behandlingen af årsregnskabet.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens direktør og bestyrelsesformand, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med legatets uddelingsformål. Bestyrelsen beslutter derefter uddelinger og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes i overensstemmelse med fundatsen.



Ledelsesberetning

Legatarfortegnelse

Der er i regnskabsåret 2019/2020 ikke uddelt nogen legater.

Bestyrelse

Bestyrelsen består af 6 medlemmer:

Formand Kim Møller, født i 1956

Ph.D i International Economics and Management fra Copenhagen Business School

Koncernchef for Oxford Gruppen

Bestyrelsesformand i:

Fonden Teknologirådet

ENSR (European Network for Social and Economic Research)

De otte selskaber, der tilhører Oxford Gruppen

Bestyrelsesmedlem i:

Fonden Vikasku

Oxford Group A/S

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2020 og har bestridt formandsposten siden 2020. Nuværende valgperiode udløber i 2022.

Næstformand Kurt Helles Bardeleben, født i 1957

Partner, advokat (H) hos SIRIUS Advokater

Bestyrelsesformand i:

Erhvervsdrivende Fond VIKASKU

Mediationsinstituttet

Bestyrelsesmedlem i:

INSP Bygningsfond

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2019. Nuværende valgperiode udløber i 2021.

Nich Bendtsen, født i 1956

Kommunaldirektør i Hvidovre Kommune

Cand.phil i Historie, fra Aarhus Universitet.

Bestyrelsesformand i:

Den storkøbenhavnske digitaliseringsforening



Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlem i:
Kredsbestyrelsen for kommunaldirektør-foreningen i Region Hovedstaden

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2020. Nuværende valgperiode udløber i 2022.

David Dietz, født i 1990

Master of Science: Economics and Quantitative Finance (Double Degree with CBS) fra University of North Carolina at Charlotte Charlotte, NC, USA.

Master of Science: Applied Economics and Finance (Double Degree with UNCC) fra Copenhagen Business School.

Manager – Strategy and Transactions - Economics and M&A Advisory

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2020. Nuværende valgperiode udløber i 2022.

Natja Hornsbæk, født i 1977

HD 1 fra Copenhagen Business School

HR-direktør Elis Danmark

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2020. Nuværende valgperiode udløber i 2022.

Charlotte Jensen, født i 1973

Student fra Holstebro Gymnasium

Country People and Culture Manager i IKEA Danmark

Indvalgt i Fonden for Sociale Investeringer i 2020. Nuværende valgperiode udløber i 2022.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets afslutning er medarbejdere igen blevet hjemsendt som konsekvens af strammede restriktioner i forbindelse med Corona-krisen, og der er lagt nye planer for genopretning, som beskrevet ovenfor.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Fonden for Sociale Investeringer for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er fondens første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelser i henhold til kontraktgrundlag. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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



Resultatopgørelse

1. oktober - 31. december

Note	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	488.784
2 Personaleomkostninger.....	-2.368.560
DRIFTSRESULTAT	-1.879.776
Andre finansielle omkostninger	-71.373
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.951.149
ÅRETS RESULTAT	-1.951.149
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	-1.951.149
DISPONERET I ALT	-1.951.149



Balance 31. december

AKTIVER

Note	2020 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	815.223
Andre tilgodehavender	589.277
Tilgodehavender	1.404.500
Likvide beholdninger	27.965
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.432.465
AKTIVER	1.432.465



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2020 kr.
Fondskapital	300.000
Overført resultat.....	-1.951.149
EGENKAPITAL.....	-1.651.149
Kreditinstitutter	1.306.914
Anden gæld.....	1.468.005
Periodeafgrænsningsposter.....	308.695
Kortfristede gældsforpligtelser	3.083.614
GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....	3.083.614
PASSIVER	1.432.465

2 Særlige poster
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5 Usædvanlige forhold



Egenkapitaloppgørelse

Note	2020 kr.
Stiftelse 1. oktober 2019.....	300.000
Fondskapital ultimo.....	300.000
Årets resultat.....	-1.951.149
Overført resultat ultimo.....	-1.951.149
EGENKAPITAL.....	-1.651.149



Noter

2019/20
kr.

1 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	3
Lønninger	2.193.659
Pensioner	152.103
Andre omkostninger til social sikring	22.798
	<hr/>
	2.368.560
	<hr/> <hr/>

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af en særlige karakter i forhold til fondens primære indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en særlig post vedrørende Covid-19, som ledelsen ikke vurderer, er en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, særlige poster er indregnet under andre driftsindtægter.

Særlige poster

Kompensation for omsætningstab, faste omkostninger	122.294
Revisoromkostninger kompensation	-16.000
Kompensation for lønninger	281.925
	<hr/>
	388.219
	<hr/> <hr/>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Fonden har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler, der er uopsigelig frem til udgangen af 2023. Huslejeforpligtelsen udgør i uopsigelsesperioden totalt tkr. 5.681.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser i fonden.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i fonden.



Noter

5 Usædvanlige forhold

Fonden har realiseret et driftsunderskud i 2020, der afviger væsentligt fra fondens budgetter. Den manglende indtjening i 2019/2020 skyldes Covid-19 samt et forventet underskud grundet opstartsomkostninger i forbundet med oprettelse af fonden samt opbygning og test af businesscase i 2019. Det akkumulerede underskud opstået i 2020 på baggrund af Covid 19 betragtes af både bestyrelse og finansieringspartner som en væsentlig forsinkelse, men alle parter ser det alene som en forsinkelse - og forventer bedre resultater i 2021.

Covid 19 påvirker dog fortsat i 2021 fondens aktiviteter. Der er på baggrund af dette udarbejdet reviderede budgetter for perioden 2021-2023 samt en gennemarbejdet genopretningsplan, som er godkendt på et bestyrelsesmøde i januar 2021, og som vil genskabe rentabilitet og soliditet i foreningen i regnskabsårene 2022-2023.