



# Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation)

Bygmestervej 10, 1.tv., 2400 København NV

CVR-nr. 40 83 73 88

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt den 26. juni 2024.

---

Gunvor Sundgaard Happe

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Likvidatorpåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Likvidatorberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Likvidatorberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



## Likvidatorpåtegning

---

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København NV, den 26. juni 2024

### Likvidator

Gunvor Sundgaard Happe

Likvidator



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til likvidator i Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation)

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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

Vi gør opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at fonden er trådt i likvidation. Fondens aktiver og passiver er derfor målt til forventede realisationsværdier. Vi henviser i øvrigt til omtale i anvendt regnskabspraksis.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### Likvidators ansvar for årsregnskabet

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

#### 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 likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om likvidators 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 likvidatorberetningen

Likvidator er ansvarlig for likvidatorberetningen.

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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidatorberetningen og i den forbindelse overveje, om likvidatorberetningen 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 likvidatorberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Allerød, den 26. juni 2024

### Nejstgaard & Vetlov

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø

Statsautoriseret revisor

mne33697



## Fondsoplysninger

---

**Fonden** Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation)  
Bygmestervej 10, 1.tv.  
2400 København NV

CVR-nr.: 40 83 73 88  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Likvidationens indtræden: 19. marts 2024

**Likvidator** Gunvor Sundgaard Happe, Likvidator

**Revision** Nejstgaard & Vetlov, Godkendt Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Likvidatorberetning

---

### 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 og herunder kommuner, stat og regioner, har behov for hjælp. Fonden hjælper udsatte målgrupper ved at indgå samarbejde på tværs af den offentlige, den private og den civile sektor.

Fonden hjælper udsatte og langtidsledige i afklaring, job og uddannelse.

### God fondsledelse

Fonden har i et skema, der er udarbejdet af Komiteen for God Fondsledelse, redegjort for i hvilket omfang man følger eller fraviger anbefalingerne i årsrapporten for 2021/2022. Grundet likvidationen er denne ikke opdateret for 2023.

### 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 beslutes 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.

### Legatarfortegnelse

I årets løb, er der ikke foretaget uddelinger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har på baggrund udviklingen i aktiviteten i regnskabsåret 2023 og de økonomiske forhold omkring aktiviteten indstillet alt drift pr. 31. december 2023.

Dette er sket i løbende dialog med fondens bankforbindelse og eneste kreditor.





## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fonden for Sociale Investeringer (Under frivillig likvidation) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

### De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder medarbejderforpligtelser i forbindelse med afskedigelse, honoraromkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Da aktiviteten er ophørt og alle forpligtelser er opsagt pr. balancedagen, er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er indeværende års poster ikke sammenlignelige med sidste års poster.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

## Resultatopgørelsen

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

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

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Fondsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.014.321</b>	<b>3.054</b>
2 Personaleomkostninger	-1.050.909	-2.594
<b>Driftsresultat</b>	<b>-36.588</b>	<b>460</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-256.208	-200
<b>Resultat før skat</b>	<b>-292.796</b>	<b>260</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-292.796</b>	<b>260</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	260
Disponeret fra overført resultat	-292.796	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-292.796</b>	<b>260</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	270
Andre tilgodehavender	<u>117.417</u>	<u>58</u>
Tilgodehavender i alt	<u>117.417</u>	<u>328</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>14</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>117.417</u></b>	<b><u>342</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>117.417</u></b>	<b><u>342</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Grundkapital	300.000	300
Overført resultat	<u>-2.262.480</u>	<u>-1.970</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.962.480</u></b>	<b><u>-1.670</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.953.294	1.573
Anden gæld	<u>126.603</u>	<u>439</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.079.897</u>	<u>2.012</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.079.897</u></b>	<b><u>2.012</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>117.417</u></b>	<b><u>342</u></b>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Egenkapitalopgørelse

	<b>Fondskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	-2.229.981	-1.929.981
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>260.297</u>	<u>260.297</u>
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	-1.969.684	-1.669.684
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-292.796</u>	<u>-292.796</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>-2.262.480</u></b>	<b><u>-1.962.480</u></b>



## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Fonden er trådt i likvidation hvilket betyder, at fondens aktiver og forpligtelser er målt til forventede realisationsværdier.

Covid-19 har påvirket fondens aktiviteter i perioden 2020-2023. Opstart og aktivitetsniveau blev væsentligt forsinket/ændret i forhold til oprindelig forretningsmodel. Det har betydet, at bestyrelsen har valgt at droppe aktiviteten for fonden pr. 31. december 2023, og derved grundlaget for fondens eksistens. Der er indgået aftale med fondens eneste kreditor om fuld gældsafgiftelse i 2024. Dette danner således grundlag for at fonden er trådt i en solvent likvidation pr. 18. juni 2024. Likvidationen er godkendt af både Erhvervsstyrelsen og Civilstyrelsen og forventes afsluttet inden udgangen af regnskabsåret 2024.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	921.652	2.311
Pensioner	102.840	240
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.417</u>	<u>43</u>
	<b><u>1.050.909</u></b>	<b><u>2.594</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for trækingsmuligheder i kreditinstitutter, 4.000 tkr., er der givet fordringspant stort 1.000 tkr. i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 0 kr.

Der er ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i fonden.



# PENNEO

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

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

## Gunvor Sundgaard Happe

Likvidator

Serienummer: 1d31e586-a830-4add-82c5-e95eabddc078

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-06-27 06:52:21 UTC



## Lars Kenneth Hansen Larsø

NEJSTGAARD & VETLOV, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:  
12868693

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Nejstgaard & Vetlov, Godkendt Revisions...

Serienummer: 880fc7e7-8fa9-4faf-a98c-009205057d35

IP: 93.161.xxx.xxx

2024-06-27 08:12:16 UTC



## Gunvor Sundgaard Happe

Dirigent

Serienummer: 1d31e586-a830-4add-82c5-e95eabddc078

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-06-27 11:25:16 UTC



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/validator**