



Fonden Silkeborg Svømmecenter

Godthåbsvej 4
8600 Silkeborg
CVR-nr. 41881453

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde
19.04.2024

Steen Vindum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	11
Balance pr. 31.12.2023	12
Egenkapitalopgørelse for 2023	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Silkeborg Svømmecenter

Godthåbsvej 4

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41881453

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Steen Vindum, formand

Henrik Hedegård Lyhne, næstformand

Stig Bock

Leif Flemming Larsen

Søren Warburg Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Fonden Silkeborg Svømmecenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.04.2024

Bestyrelse

Steen Vindum
formand

Henrik Hedegård Lyhne
næstformand

Stig Bock

Leif Flemming Larsen

Søren Warburg Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Silkeborg Svømmecenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Silkeborg Svømmecenter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 revisors 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.

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 for 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 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 anvendte 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

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

Silkeborg, den 19.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Lise Hillersborg Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne49053

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at opføre et svømmecenter i Silkeborg.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af materielle aktiver under udførelse på 15,6 mio.kr. Projektet er udskudt på ubestemt tid, indtil omkostningerne til færdiggørelse og opførelse falder til et lavere niveau. Det forventes, at det udførte arbejde indtil nu vil kunne anvendes, når projektet genoptages. Se note 1 for uddybning.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til § 60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar-princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

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

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Følger, fremgår af fondens vedtægter.

Nr. 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 ledeshverv, 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.

Følges i ledelsesberetningen. Fonden har endnu ikke etableret en egentlig hjemmeside.

Nr. 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Følger, fonden har ingen datterselskaber.

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

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Følger, fremgår af fondens vedtægter.

Nr. 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.

Følger, fremgår af fondens vedtægter.

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

Følger ikke, idet en bestemt aldersgrænse ikke anses for relevant, idet medlemmerne af fondens bestyrelse alene vælges for en periode på 4 år ad gangen.

Nr. 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.

Følger, fremgår af fondens vedtægter.

Nr. 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.

Følger ikke. Bestyrelsen vurderer grundet at kompleksiteten i fonden er begrænset, og at evaluering foregår løbende og åbent i bestyrelsen, at det ikke er relevant med en egentlig evalueringsprocedure.

Nr. 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Følger, fremgår af bestyrelsens forretningsorden.

Nr. 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.

Vederlag for bestyrelse fremgår af årsrapporten.

Sammensætningen af fondens bestyrelse:

Navn	Adresse	Stilling	Alder	Køn	Indtrædelses dato	Udløb af valgperiode	Udpeget/valgt	Har genvalg fundet sted?
Steen Vindum (formand)	Pederstrupvej 30, 8620 Kjellerup	Selvstændig	05.09.67	Mand	22.09.2020	2024	Udpeget	Nej
Henrik Hedegård Lyhne	Christian 8. Vej 20, st. tv., 8600 Silkeborg	Advokat	24.06.57	Mand	22.09.2020	2024	Udpeget	Nej
Stig Bock	Frejasvej 18, 8600 Silkeborg	Bestyrelsesmedlem	22.12.53	Mand	22.09.2020	2024	Udpeget	Nej
Leif Flemming Larsen	Holbølvej 11, 8600 Silkeborg	Prof. Bestyrelsesmedlem	11.05.52	Mand	22.09.2020	2024	Udpeget	Nej
Søren Warburg Nielsen	Aabenraavej 61, 8600 Silkeborg	Salgsdirektør	06.01.71	Mand	22.09.2020	2024	Udpeget	Nej

Navn	Andre ledelses erhverv
Steen Vindum	Jysk Musik Teater, bestyrelsesformand Midt Trafik, bestyrelsesformand TID (Trafikselskaber i Danmark), bestyrelsesformand Silkeborg byråd, Viceborgmester
Henrik Hedegård Lyhne	Dahl-Nielsen A/S, bestyrelsesformand Dahl-Nielsen Holding ApS, bestyrelsesformand Hotel Papirfabrikken A/S, bestyrelsesformand Brand Concepts A/S, bestyrelsesformand IT OPTIMA A/S, bestyrelsesformand Silkeborg IF A/S, bestyrelsesformand SILKEBORG IF INVEST A/S, bestyrelsesformand BK Finans A/S, bestyrelsesformand K/S PAPIRFABRIKKEN, bestyrelsesformand IGF HOLDING A/S, bestyrelsesformand SVOSTRUP KRO A/S, bestyrelsesformand Auto Group Nordvest Ejendomme A/S, bestyrelsesmedlem Organic Plant Protein A/S A/S, bestyrelsesmedlem Malerfirma Fr. Nielsen & Søn A/S, bestyrelsesmedlem DONE BY DEER A/S, bestyrelsesmedlem SOMMER-SAVEX A/S, bestyrelsesmedlem EDC Erhverv Torben Larsen A/S, bestyrelsesmedlem Dantra Holding A/S, bestyrelsesmedlem Tonax A/S, bestyrelsesmedlem Auto Group Nordvest A/S, bestyrelsesmedlem Tonax Holding A/S, bestyrelsesmedlem TØMMERHANDLER H. REIMAR NIELSENS FOND, bestyrelsesmedlem HERM. RASMUSSEN A/S, bestyrelsesmedlem HOLDING UN MOBILKRANER A/S, bestyrelsesmedlem MALERFORRETNING RINGVEJENS AUTOLAKERERI A/S, bestyrelsesmedlem Regattafonden, bestyrelsesformand Autocamp A/S, bestyrelsesformand Ester & Erik A/S, bestyrelsesformand Globus Biler ApS, bestyrelsesformand Thomsen Ejendomme, Silkeborg ApS Vera Merrild Fonden, bestyrelsesmedlem Sønderjysk Biogas Bevtoft A/S, bestyrelsesmedlem
Stig Bock	DSI Svømmeren, Bestyrelsesformand Silkeborg Svømmeklubs Støtteforening, Bestyrelsesformand Silkeborg Efterskole, Bestyrelsesnæstformand
Leif Flemming Larsen	Sparekassen Kronjylland, bestyrelsesnæstformand Jyske Banks Almennyttige Fond, bestyrelsesmedlem Jyske Banks Almennyttige Fonds Holdingselskab A/S, bestyrelsesmedlem Vendsyssel Historiske Museum, bestyrelsesmedlem Grundjerforeningen Kallehaven, Løkken, kasserer og bestyrelsesmedlem KunstCentret Silkeborg Bad, bestyrelsesmedlem
Søren Warburg Nielsen	Idrætsrådet Silkeborg, formand Fritidsrådet Silkeborg, formand

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden uddeler ikke.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(159.191)	(235.287)
Personaleomkostninger	2	(556.513)	(913.989)
Driftsresultat		(715.704)	(1.149.276)
Andre finansielle indtægter	3	544.376	0
Andre finansielle omkostninger	4	(2.427)	(126.118)
Årets resultat		(173.755)	(1.275.394)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(173.755)	(1.275.394)
Resultatdisponering		(173.755)	(1.275.394)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver under udførelse		15.642.834	14.932.322
Materielle aktiver	5	15.642.834	14.932.322
Anlægsaktiver		15.642.834	14.932.322
Andre tilgodehavender		237.774	605.233
Tilgodehavender		237.774	605.233
Likvide beholdninger		30.915.063	32.683.056
Omsætningsaktiver		31.152.837	33.288.289
Aktiver		46.795.671	48.220.611

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000.000	50.000.000
Overført overskud eller underskud		(3.311.372)	(3.137.617)
Egenkapital		46.688.628	46.862.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.807	1.284.210
Anden gæld	6	19.236	74.018
Kortfristede gældsforpligtelser		107.043	1.358.228
Gældsforpligtelser		107.043	1.358.228
Passiver		46.795.671	48.220.611
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualaktiver	7		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000.000	(3.137.617)	46.862.383
Årets resultat	0	(173.755)	(173.755)
Egenkapital ultimo	50.000.000	(3.311.372)	46.688.628

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af materielle aktiver under udførelse på 15,6 mio.kr. Projektet er udskudt på ubestemt tid, indtil omkostningerne til færdiggørelse og opførelse falder til et lavere niveau. Det forventes, at det udførte arbejde indtil nu vil kunne anvendes, når projektet genoptages.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	554.264	910.407
Andre omkostninger til social sikring	2.249	3.582
	556.513	913.989
Antal ansatte pr. balancedagen	0	1
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2023	2022
	kr.	kr.
Bestyrelse	137.500	300.000
	137.500	300.000

Forpligtelser til at yde pension mv. til virksomhedens ledelse

Fonden yder ikke pension til ledelsen.

Der er i regnskabsåret udbetalt løn til administrator på 404 t.kr.

3 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	544.376	0
	544.376	0

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	124.168
Øvrige finansielle omkostninger	2.427	1.950
	2.427	126.118

5 Materielle aktiver

	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	14.932.322
Tilgange	710.512
Kostpris ultimo	15.642.834
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.642.834

6 Anden gæld (kortfristet)

	2023 kr.	2022 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	19.236	74.018
	19.236	74.018

7 Eventualaktiver

Fonden har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 727 t.kr.

8 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fondens nærtstående parter er fondens ledelse i form af bestyrelsen.

Bestyrelsen har modtaget 137 t.kr. i bestyrelseshonorar i 2023.

Et bestyrelsesmedlem har modtaget 66 t.kr. i forbindelse med advokatmæssig assistance til fondens virke.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle aktiver

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

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.