



Boligfonden Autisme

Rådhusstræde 6, 2.
1466 København K
CVR-nr. 42381403

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens årsmøde 05.07.2024

Bruno Månsson
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2023	16
Balance pr. 31.12.2023	17
Egenkapitalopgørelse for 2023	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boligfonden Autisme
Rådhusstræde 6, 2.
1466 København K

CVR-nr.: 42381403
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Bruno Månsson, formand
Charlotte Irene Aller
Brian Janus Martin Winther Andersen
Lone Lundsgaard
Thomas Viskum
Bernd Weibeck
Anne Katrine Ahlefeldt-Laurvig
Martin Ernst

Direktion

Kathe Bjerggaard Johansen, direktør

Advokat

Paragraf Plus Advokater I/S
Rådhusstræde 6, 2.
1466 København K

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Boligfonden Autisme.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens 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 godkendelse på fondens årsmøde.

København, den 05.07.2024

Direktion

Kathe Bjerggaard Johansen
direktør

Bestyrelse

Bruno Månsson
formand

Charlotte Irene Aller

Brian Janus Martin Winther Andersen

Lone Lundsgaard

Thomas Viskum

Bernd Weibeck

Anne Katrine Ahlefeldt-Laurvig

Martin Ernst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Boligfonden Autisme

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boligfonden Autisme 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 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. 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.

København, den 05.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dalmose Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er på alment velgørende, almennyttigt grundlag at: Virke for etablering af boliger og opholdssteder for mennesker med autismespektrumforstyrrelser og lignende gennem at udvikle og anlægge, opføre, vedligeholde, leje, udleje og finansiere fast ejendom, herunder bygninger, installationer, inventar og omgivelser samt i form af uddeling at: - støtte fortrinsvis botilbud og opholdssteder for mennesker med autismespektrumforstyrrelser og dernæst - medvirke til at skabe de bedst mulige vilkår for mennesker med autismespektrumforstyrrelser og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 541 t.kr. Det er fondens tredje regnskabsår, og årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Fonden har mistet mere end halvdelen af egenkapitalen og derfor omfattes af bestemmelserne i §67 i lov om erhvervsdrivende fonde.

Boligfonden Autisme indgik i 2022 rammeaftale med Akademiker Pension om finansiering af et større antal botilbud til autister i størrelsesorden 1 mia.kr. hen over de næste 10 år. I 2023 blev første spadestik taget til projekt Ny Højtoft, som står færdigbygget slut august 2024. Byggeriet tager sit udgangspunkt i naturen og giver beboerne en fornemmelse af, at være i et skovmiljø. Beboernes legligheder er store, med masser af plads.

I forbindelse med rammeaftalen er der nedsat en styregruppe, der arbejder med projekt nr. 1 i Hvalsø og med videreudvikling af nye projekter. I 2023 har styregruppen arbejdet intensivt med nye projekter, og arbejdet med markedsanalyser og undersøgelse af kommunernes behov. Der ligger en bruttoliste med 10 forskellige geografiske placeringer til nye botilbud, hvoraf 7 steder er yderligere konkretiseret. Det forventes at der lukkes 2 projekter i 2024, og yderligere 2 projekter i 2025.

Bestyrelsen har arbejdet med organisationsudvikling og strategi, og konkret med at udvikle et program for serviceydelser til understøttelse af botilbud. Serviceydelserne udbydes både til botilbud som Boligfonden Autisme stifter samt til andre botilbud. Serviceydelserne er understøttelse af HR, rekruttering, uddannelse af medarbejdere, dokumentation til kommunerne samt bogholderi. Denne strategi har til formål at øge effektiviteten og kvaliteten af kerneydelserne, som de selvejende botilbud leverer. Ved at købe ydelser eksternt kan botilbuddene opnå stordriftsfordele, hvilket vil sige at de kan opnå besparelser gennem fællesindkøb.

I forbindelse med iværksættelsen af byggeriet af Ny Højtoft har Akademiker Pension dækket en væsentlig del af boligfondens udviklingsomkostninger og boligfonden vil løbende i takt med nye projekter få dækket omkostninger og få tilført kapital, hvorved boligfondens egenkapital reetableres og kapitalberedskabet udbygges.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed vedrørende indregning og måling af enkelte regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold, der påvirker regnskabet.

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

Præsentation af bestyrelsen:

Bruno Månsson

Fødselsår: 1946

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.04.2021

Nuværende valgperiode udløber: 2025

Partner og ejer af Paragraf Plus advokater

Bruno rådgiver en lang række almenyttige virksomheder, fonde og foreninger, blandt andre Roskilde Festival, Realdania, Grønlands Nationalgalleri, Vega, Muskelsvindfonden og kommuner.

Medlemmets særlige kompetencer

Bruno rådgiver om, hvordan I bedst kan strukturere og udvikle jeres organisation eller den almenyttige virksomhed, så I er bedst rustet til fremtidens krav.

Siden 1987 har Bruno hjulpet Grønlands Selvstyre med international finansiering og løst en række store strukturrationaliseringsopgaver i Grønland.

Bruno har møderet for Højesteret og er medlem af Højesteretskranken.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Partner i Paragraf Plus Advokater I/S (cvr.nr: 36118121)
- Formand i GREENLAND ICE CAP PRODUCTIONS A/S (cvr.nr: 20274301)
- Næstformand i BørneLungeFonden (cvr.nr: 35913807)
- Bestyrelsesmedlem i Ejendomsfonden for Autisme (cvr.nr: 29206791)
- Bestyrelsesmedlem i Det Private Botilbud Højtoft (cvr.nr: 53793819)
- Formand i EUROVENUE (FOND) (cvr.nr: 17714643)
- Bestyrelsesmedlem i VIGGO SKYUM KIERKEGÅRD OG HUSTRU THYRA KIERKEGÅRDS MINDELEGAT

(cvr.nr:11695337)

- Formand i FONDEN SPRING NORDIC (cvr.nr: 33145977)

Uafhængighed

Bruno Månsson anses for at være uafhængig.

Thomas Viskum

Fødselsår: 1965

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.04.2021

Nuværende valgperiode udløber: 2025

Forstander på Højtoft

Thomas har stort fokus på udvikling af nye botilbud for Autister, som er lavet ud fra autismspecifik viden og bruger erfaring.

Pædagogisk fokus på selvbestemmelse, medbestemmelse og indflydelse for borgere på bosteder.

Fokus på ledelse, som fører til trivsel på en arbejdsplads.

Thomas har Læst mat/fysisk på syddansk universitet 1985, er pædagoguddannet fra Københavns socialpædagogiske Seminarie 1992, Coach IHF uddannet 2007, NLP uddannet 2009, Konflikt Coach uddannet APS 2016

Thomas har ledererfaring fra 1999 på Højtoft, har virket som forstander siden 2018, virket som direktør/ejer af 6 virksomheder siden 1998, heraf to med undervisning af ledere i ledelse, Neethos 2010-2014 og Agree 2017-2021. Foretags/oplægsholder over år med fokus på autisme og ledelse.

Medlemmets særlige kompetencer

34 års autisme erfaring fra ansættelser/oplæg/foredrag/undervisning, kursusholder og forskning.

24 år af dem som leder. Viden om etablering af bosteder med forskellige samarbejdspartnere som banker, pensionskasser og hedge-fonde. Samarbejde med kommuner. Drift og organisering af bosteder.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Direktør i THVIS ApS (cvr.nr: 39977508)
- Reel ejer i TT Wine Father & Son ApS (cvr.nr: 40474331)
- Den Ny Højtoft Aps (cvr.nr. 42878731)

Uafhængighed

Thomas Viskum anses for at være uafhængig.

Charlotte Irene Aller

Fødselsår: 1962

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.04.2021

Nuværende valgperiode udløber: 2025

Charlotte er Cand.merc.- og EMBA-uddannelser fra CBS. Mangeårig erfaring med blandt andet ledelse, strategi, organisationsudvikling, bestyrelsesbetjening og økonomi. Charlotte har været administrerende direktør for Fonden CBS Academic Housing (cvr.nr. 26152372) i perioden 2012-2020, der etablerer, driver og udlejer boliger til internationale studerende og forskere ved CBS 3 Handelshøjskolen i København.

Medlemmets særlige kompetencer

Fondsledelse, etablering og drift af ejendomme samt udlejning af boliger.

Øvrige ledelses- og tillidshverv:

- Næstformand, Foreningen Musikhuset København (cvr.nr. 41084804)
- Enkeltmandsvirksomhed Charlotte Aller (cvr. nr. 44677148)

Uafhængighed

Charlotte Irene Aller anses for at være uafhængig.

Lone Lundsgaard

Fødselsår:1961

Dato for indtræden i bestyrelsen: 11.11.2022

Nuværende valgperiode udløber: 2024

Psykiatridirektør i OK-Fonden.

OK-Fonden er den største private leverandør af socialpsykiatriske ydelser til landets kommuner. Lone er uddannet sygeplejerske og Psykoterapeut samt familieterapeut. Lederuddannelse fra Århus Universitet samt 2-årige lederuddannelse fra DISPUK.

30 års erfaring som leder indenfor socialpsykiatrien i Kommuner, Regioner og i OK Fonden.

Siden 2018 været Psykiatridirektør i OK Fonden.

Medlemmets særlige kompetencer

Ledelse og organisationsudvikling af institutioner, STU og socialøkonomiske virksomheder i psykiatrien. Opstart og drift af bo- og behandlingstilbud til unge og voksne psykisk sårbare i tæt samarbejde med kommunerne. Særlig fokus på Økonomi, effektmåling og dokumentation af den socialpsykiatriske indsats.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Forretningsudvalgsmedlem i OK fondens bo- og behandlingstilbud.
- D.S.I Høng Erhvervsskole (cvr.nr: 94928156)
- Bestyrelsesmedlem Psykiatrifonden (cvr.nr: 19174883)

Uafhængighed

Lone Lundsgaard anses for at være **uafhængig**.

Brian Janus Martin Winther Andersen

Fødselsår:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 31.01.2023

Nuværende valgperiode udløber: 2025

Nuværende Stilling og kompetencer**Øvrige ledelses- og tillidshverv**

Bestyrelsesmedlem bosted Lykkebo (cvr.nr: 42221929)

Uafhængighed

Brian Janus Martin Winther Andersen anses for afhængig, da udpeget af stifter og sidder i stifters Ledelse.

Bernd Weibeck

Fødselsår: 1960

Dato for indtræden i bestyrelsen: 21. januar 2024

Nuværende valgperiode udløber: 2026

Bernd arbejder som Teknisk service medarbejder ved Aalborg Kommune og er forælder til en voksen autistisk mand. Bernd har gennem de seneste 23 år arbejdet aktivt for at forbedre og sikre vilkår for autistiske personer, dette ved at engagere sig i bestyrelsesarbejde lokalt og nationalt i Autismeforeningen samt politisk i det lokale Handicapråd.

Medlemmets særlige kompetencer

En stor interesse for at skabe et bedre liv for mennesker med autisme. Mange års arbejde i forskellige bestyrelser inden for autisme.

Tidligere bestyrelsesarbejde:

Bestyrelsesmedlem Landsforeningen Autisme 2003 til 2020

Opstart opholdssted Broager og bestyrelsesmedlem 2003 til 2021

Opstart opholdssted Ørting og bestyrelsesmedlem 2008 til 2013

Ejendomsfonden for autisme 2007 til 2021

Det Private Botilbud Højtoft 2018 til 2021

Øvrige ledelses- og tillidshverv

- Formand i bosted Lykkebo (cvr.nr: 42221929)
- Bestyrelsesmedlem Autismeforeningen hovedbestyrelse
- Bestyrelsesmedlem Autismeforeningen Kreds Nordjylland
- Medlem DH Aalborg forretningsudvalg
- Handicaprådet Aalborg Kommune

Uafhængighed

Bernd Weibek anses for afhængig, da udpeget af stifter og sidder i stifters hovedbestyrelse

Anne Katrine Ahlefeldt -Laurvig

Fødselsår: 1978

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23. maj 2024

Nuværende valgperiode udløber: 2026

Med over 20 års erfaring i globale roller inden for erhvervslivet bringer Anne Katrine et væld af viden og ekspertise til sine ledelses-coaching og management konsulenttjenester. Som en højt kvalificeret HR-professionel forstår hun udfordringerne og kompleksiteten i nutidens forretningslandskab.

Medlemmets særlige kompetencer

Anne Katrine har en kandidatgrad i psykologi med vægt på social- og organisationspsykologi. Hun er også certificeret 'Executive Coach' fra Henley Business School, Reading University. Anne Katrine underviser i en række emner som organisatorisk forandring og udvikling, coaching, lederudvikling og vigtigheden af ledelsesteamets sammenhængskraft og udvikling.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Selvstændig konsulent (cvr. nr. 43498142)

Uafhængighed

Anne Katrine Ahlefeldt-Laurvig anses for at være uafhængig.

Martin Ernst**Fødselsår:** 1978**Dato for indtræden i bestyrelsen:** 3.juni 2024**Nuværende valgperiode udløber:** 2026**Medlemmets særlige kompetencer**

Stor investeringserfaring på offentlige markeder og fast ejendom. Internationalt indstillet, synlig og beslutsom professionel, med stor erfaring i at drive og lede succesfuld forretningstransformation og dokumenteret kommerciel succes. Stor erfaring fra den finansielle industri. Dyb forståelse af investeringsprocesserne og detaljeret viden om investeringer og tiltrækning af investorer.

Øvrige ledelses- og tillidshverv

Direktør Vice Holding, (cvr. 38534122)

Formand Trustzone A/S (cvr. 27984479)

Direktør Danmarksgade 12 ApS (37529370)

Direktør Aalborg lejligheder ApS (29446456)

Direktør Klokkestøbergade 17, Aalborg ApS (38550209)

Uafhængighed

Martin Ernst anses for at være uafhængig.

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

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.

Fonden følger

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger i året. Der henvises til punkt 2.1.1. i ovenstående redegørelse for fondsledelse.

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	2	(189.474)	(592.807)
Personaleomkostninger	3	(184.287)	0
Driftsresultat		(373.761)	(592.807)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(118.914)	(77.180)
Andre finansielle omkostninger	4	(74.470)	(13.478)
Årets resultat		(567.145)	(683.465)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(567.145)	(683.465)
Resultatdisponering		(567.145)	(683.465)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	42.820
Finansielle aktiver	5	0	42.820
Anlægsaktiver		0	42.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.152	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.383.714	2.383.714
Andre tilgodehavender		162.183	44.020
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	28.156	0
Tilgodehavender		1.612.205	2.427.734
Likvide beholdninger		733.167	1.512.086
Omsætningsaktiver		2.345.372	3.939.820
Aktiver		2.345.372	3.982.640

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		(1.289.745)	(722.600)
Egenkapital		(989.745)	(422.600)
<hr/>			
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		26.094	0
Hensatte forpligtelser		26.094	0
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.094	150.000
Anden gæld		3.203.929	4.255.240
Kortfristede gældsforpligtelser		3.309.023	4.405.240
<hr/>			
Gældsforpligtelser		3.309.023	4.405.240
<hr/>			
Passiver		2.345.372	3.982.640
<hr/>			
Going concern	1		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(722.600)	(422.600)
Årets resultat	0	(567.145)	(567.145)
Egenkapital ultimo	300.000	(1.289.745)	(989.745)

Noter

1 Going concern

Fonden har mistet mere end halvdelen af egenkapitalen og derfor omfattet af bestemmelserne i §67 i lov om erhvervsdrivende fonde.

Boligfonden Autisme indgik i 2022 rammeaftale med Akademiker Pension om finansiering af et større antal botilbud til autister, i størrelsesorden 1 mia. kr. hen over de næste 10 år. I 2023 blev første spadestik taget til projekt Ny Højtoft, som står færdigbygget slut august 2024. Byggeriet tager sit udgangspunkt i naturen og giver beboerne en fornemmelse af, at være i et skovmiljø. Beboernes legligheder er store, med masser af plads.

I forbindelse med rammeaftalen, er der nedsat en styregruppe, der arbejder med projekt nr. 1 i Hvalsø og med videreudvikling af nye projekter. I 2023 har styregruppen arbejdet intensivt med nye projekter, og arbejdet med markedsanalyser og undersøgelse af kommunernes behov. Der ligger en bruttoliste med 10 forskellige geografiske placeringer til nye botilbud, hvoraf 7 steder er yderligere konkretiseret. Det forventes at der lukkes 2 projekter i 2024, og yderligere 2 projekter i 2025.

Bestyrelsen har arbejdet med organisationsudvikling og strategi, og konkret med at udvikle et program for serviceydelser til understøttelse af botilbud. Serviceydelserne udbydes både til botilbud som Boligfonden Autisme stifter samt til andre botilbud. Serviceydelserne er understøttelse af HR, rekruttering, uddannelse af medarbejdere, dokumentation til kommunerne samt bogholderi. Denne strategi har til formål at øge effektiviteten og kvaliteten af kerneydelserne, som de selvejende botilbud leverer. Ved at købe ydelser eksternt kan botilbuddene opnå stordriftsfordele, hvilket vil sige at de kan opnå besparelser gennem fællesindkøb.

Boligfonden har ultimo 2022 indgået Rammeaftale med AkademikerPension om finansiering først af Ny Højtoft med 130 mio. og dernæst over de kommende 10 år et større antal botilbud og bosteder for autister for i størrelsesordenen 1 mia.kr. I forbindelse med iværksættelsen af byggeriet af Ny Højtoft har AkademikerPension dækket en væsentlig del af Boligfondens udviklingsomkostninger og Boligfonden vil løbende i takt med nye projekter få dækket omkostninger og få tilført kapital, hvorved Boligfondens egenkapital reableres og kapitalberedskabet udbygges.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Fonden har valgt at sammendrage resultatopgørelsen.

Indsamlingsregnskab:

Fonden har i indeværende år indsamlet 3.215 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med indsamlingen på 1.200 kr. Overskuddet er anvendt i overensstemmelse med vedtægtes formål.

3 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	162.349	0
Pensioner	9.000	0
Andre personaleomkostninger	12.938	0
	184.287	0
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

	Ledelses- vederlag 2023 kr.
Samlet for ledelseskategorier	171.349
	171.349

4 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	74.470	13.478
	74.470	13.478

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	120.000
Kostpris ultimo	120.000
Nedskrivninger primo	(77.180)
Andel af årets resultat	(652.621)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	50.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	26.094
Andre reguleringer	533.707
Nedskrivninger ultimo	(120.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Det Ny Højtoft ApS	København K	ApS	100,00	(76.094)	(78.914)
Ny Højtoft K/S	København K	K/S	100,00	(441.937)	(481.937)

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023	2022
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.383.714	2.383.714
	1.383.714	2.383.714

Igangværende arbejder består i afholdte omkostninger til opstart af byggeriet Ny Højtoft.

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	kr.
Tilgodehavender	28.156

Der er ved en hændelig fejl udbetalt dobbelt løn til fondens direktør i december måned. Forholdet er korrigeret straks og pengene er indbetalt henholdsvis den 2. januar og den 9. januar 2024 uden rentetillegg.

8 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Transaktioner med nærtstående parter udgøres af:

Paragrafplus Advokat I/S

Honorar i året: 278.000 kr.

Mellemregning udgør: 49.000 kr.

Landsforeningen Autisme, der er stifter af fonden

Honorar i året: 0 kr.

Mellemregning udgør: 0 kr.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden 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.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet

sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder donationer mv. Modtagne donationer og uddelinger indregnes ved modtagelsestidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til dækning af omkostninger i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort inden overtagelsestidspunktet.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

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