

Fonden NOVAVI

Peter Bangs Vej 7A 2, 2000 Frederiksberg
CVR-nr. 56 75 31 17

Årsrapport for 2018

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20 - 27

Fonden

Fonden NOVAVI
Peter Bangs Vej 7A 2
2000 Frederiksberg
Telefon: 39 45 54 55
Hjemmeside: www.novavi.dk
E-mail: novavi@novavi.dk
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
CVR-nr.: 56 75 31 17
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Mikael Jakshøj

Bestyrelse

Bestyrelsesformand Kenneth Flex
Næstformand Lene Diemer
Søren Brøndum
Henrik Søltøft-Jensen
Helene Bækmark
Sidsel Kerstine Due
Vivien Pia Maribo Abrahamsen
Henrik Steinmetz
Kurt Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Fonden NOVAVI.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Frederiksberg, den 25. februar 2019

Direktionen

Mikael Jakshøj
Direktør

Bestyrelsen

Kenneth Flex
Formand

Lene Diemer
Næstformand

Søren Brøndum

Henrik Søltøft-Jensen

Helene Bækmark

Sidsel Kerstine Due

Vivien Pia Maribo
Abrahamsen

Henrik Steinmetz

Kurt Nielsen

Til bestyrelsen i Fonden NOVAVI

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden NOVAVI for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. 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 revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Vordingborg, den 25. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19787

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at etablere og forestå driften af behandlingssteder – ambulatorier, dag- og døgntilbud, pensionater m.v. – for personer med alkohol- og stofmisbrug og andre personer med tilsvarende misbrugsproblemer.

Fondens væsentligste aktivitet består i driften af alkohol-ambulatorier i Danmark, men Fonden har også tilbud til personer med stofmisbrugsproblemer samt til pårørende, til hjemløse, til indsatte m.fl..

Fondens formål er almennyttigt og velgørende.

Udvikling i regnskabsåret

I 2018 fortsatte den positive udvikling, der har præget Fonden gennem efterhånden mange år, dog var årets resultat ikke tilfredsstillende, idet det budgetterede resultat ikke blev nået. Der har i regnskabsåret været fokus at styrke og igangsætte Fondens nye strategi 2020.

Gennem hele året har processen med at udvikle og udbygge Fonden til en moderne, veldrevet og professionel behandlingsorganisation været i fokus. Arbejdet med at skabe, udvikle og vedligeholde bæredygtige enheder økonomisk, personalemæssigt og behandlingsmæssigt er blevet prioriteret.

En attraktiv arbejdsplads har været et særligt fokusområde ledelsesmæssigt og arbejdsmiljømæssigt, og det kan konstateres, at personaleomsætningen i 2018 er blevet bragt til et tilfredsstillende niveau.

Der har været fokus på effektivisering af driften samt på udvikling af kvaliteten af behandlingen. Herunder er et effektmålingsprojekt sat i gang.

Fonden vandt et udbud i Kriminalforsorgen, og har overtaget den samlede misbrugsbehandling i Nyborg Fængsel pr. 1. januar 2019.

Fonden deltager i flere forskningsprojekter, der er med til at udvikle Fondens tilbud og kvaliteten heraf.

Ambulatorierne fakturerer ambulans alkohol- og stofbehandling efter dagspriser, og er fortsat blandt de billigste tilbud i Danmark.

Der har også i 2018 været fokus på optimering af ressourcerne og styring af omkostningerne.

Fonden forventer at fortsætte udviklingen af aktiviteter og ambulatorier i 2019, med stærkt fokus på at optimere behandling og priser samt på at udvide aktiviteterne.

Fonden måtte desværre lukke tilbud i Rødovre Kommune om substitutionsbehandling på grund af manglende søgning.

Uddelinger

Beløb i DKK	2018	2017
Landsforeningen Lænken	744.913	659.386
Fonden Novavi Prisen	0	150.000
Uddelinger i alt	744.913	809.386
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	1.108.269	744.913
Uddelingsrammen er i regnskabsåret forøget med, netto	363.356	-64.473

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke et egentligt defineret uddelingsformål, men skal sikre driften af fondens erhvervsvirksomhed i henhold til formålet. Formålet er ikke prioriteret, hvilket betyder, at bestyrelsen er frit stillet i forhold til, hvilke områder, der ønskes prioriteret.

Fonden foretager derfor hvert år en prioritering af midler til en række projekter, fonden ønsker at fremme udviklingen af og som kan indeholdes i fondens formålsbestemmelser.

Disse prioriteringer er en del af fondens uddelingspolitik. Hensættelserne hertil vil blive beskrevet i fondens årsrapportens beretning.

Fonden har desuden som formål at samarbejde med frivillige. Det indebærer, at fonden kan donere midler til projekter i samarbejde med Foreningen Lænken. Fonden stiller derfor lokaler til rådighed for Foreningen Lænken.

Fonden indgår i samarbejde med eksterne samarbejdsparter og kan i forbindelse med forsknings- og udviklingsarbejde og kvalitetssikring, baseret på anerkendte metoder, faglig viden og ekspertise, beslutte at donere midler til sådanne samarbejdsprojekter.

Fonden indgår desuden i samarbejder om og støtter forskningsprojekter, forebyggende og oplysende arbejde og kan beslutte at foretage donationer hertil.

Fonden donerer ikke midler til enkeltpersoner og fonden kan ikke søges om midler.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

<https://novavi.dk/media/1389/skema-vedr-anbefalinger-for-god-fondsledelse-2017.pdf>

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden har ikke ønsket at fastsætte en øvre aldersgrænse for medlemmerne af bestyrelsen, da fonden ser på kvalifikationer og ikke alder som afgørende for medlemmernes egenskaber og kompetencer.

Anbefaling 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 har valgt, at evalueringen foretages hvert andet år.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 9 medlemmer.

Kenneth Flex, 1963, mand

Stilling: Partner i konsulentfirmaet A-2 A/S

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.06.2007. Medlemmet er genvalgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2020.

Særlige kompetencer: Offentlig administration, styring, ledelse, organisation og forretningsudvikling.

Øvrige ledelsesarbejder: WIN Welfare Improvement Network (advisory board medlem), Møllegårdens Botilbud (advisory board medlem)

Lene Diemer, 1961, kvinde

Stilling: Advokat og mediator i CPH LEX advokater

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.04.2007. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2019.

Særlige kompetencer: Jura og lovgivning, forandringsledelse, produktudvikling, indsigt i kommunale dagsordener.

Øvrige ledelsesarbejder: Fonden for Unges Uddannelsescenter (bestyrelsesformand), Driftsfonden Concura (bestyrelsesformand), Ejendomsfonden Concura (Bestyrelsesformand) Foreningen Søgården (Bestyrelsesmedlem) Merkur Andelskasse (Bestyrelsesmedlem), Nextdoor Project (Bestyrelsesmedlem)

Søren Brøndum, 1958, mand

Stilling: Konsulent og partner i konsulentfirmaet Brøndum og Fliess A/S

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.08.2009. Medlemmet er genvalgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2020.

Særlige kompetencer: Økonomi, drift, administration, forandringsledelse, HR, netværksopbygning

Henrik Søltøft-Jensen, 1963, mand

Stilling: Kst. centerleder Psykiatrisk Center Nordsjælland

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.10.2010. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2019.

Særlige kompetencer: Behandling, indsigt i nationale retningslinjer for misbrugsbehandling, ledelse af fagprofessionelle.

Helene Bækmark, 1967, kvinde

Stilling: Kommunaldirektør i Fåborg-Midtfyn Kommune

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.04.2014. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2019.

Særlige kompetencer: Ledelse, indsigt i kommunale dagsordener, offentlig administration, udvikling, innovation og strategisk samarbejde.

Sidsel Kerstine Due, 1983, kvinde

Stilling: Medarbejderudpeget

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2016. Medlemmet er genvalgt af medarbejderne i 2017, og indtrådt påny 01.01.2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2019.

Særlige kompetencer: Administration

Bestyrelsesmedlemmet er medarbejderrepræsentant, udpeget i henhold til vedtægten og er der ikke uafhængig.

Vivien Pia Maribo Abrahamsen, 1952, kvinde

Stilling: Medarbejderudpeget

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2016. Medlemmet er genvalgt af medarbejderne i 2017, og indtrådt påny 01.01.2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2019.

Særlige kompetencer: Behandling

Bestyrelsesmedlemmet er medarbejderrepræsentant, udpeget i henhold til vedtægten og er der ikke uafhængig.

Henrik Steinmetz, 1962, mand

Stilling: Medarbejderudpeget

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2018. Nuværende valgperiode udløber 31.12.2019.

Særlige kompetencer: Behandling

Bestyrelsesmedlemmet er medarbejderrepræsentant, udpeget i henhold til vedtægten og er der ikke uafhængig.

Kurt Nielsen, 1955, mand

Stilling: Bestyrelsesmedlem, udpeget af Landsforeningen Lænken

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.06.2018. Nuværende valgperiode udløber 01.05.2020.

Særlige kompetencer: Netværksopbygning, frivillig arbejde, aktivering af brugere

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside
<https://novavi.dk/media/1389/skema-vedr-anbefalinger-for-god-fondsledelse-2017.pdf>

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	63.921.089	59.619.259
1	Personaleomkostninger	-59.721.468	-59.604.621
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.199.621	14.638
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.420.491	-2.327.943
	Resultat før finansielle poster	1.779.130	-2.313.305
	Finansielle indtægter	70.482	31.475
	Finansielle omkostninger	-126.138	-82.569
	Resultat før skat	1.723.474	-2.364.399
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.723.474	-2.364.399
Forslag til resultatdisponering			
	Overført til uddelingsrammen	1.108.269	744.913
	Overført resultat	615.205	-3.109.312
	I alt	1.723.474	-2.364.399

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	1.620.055	2.038.805
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.620.055	2.038.805
	Indretning af lejede lokaler	956.530	1.567.113
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.247	131.848
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.117.777	1.698.961
	Deposita	2.033.612	2.208.657
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.033.612	2.208.657
	Anlægsaktiver i alt	4.771.444	5.946.423
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.998.362	6.674.823
	Andre tilgodehavender	1.620.885	1.040.457
	Tilgodehavender i alt	8.619.247	7.715.280
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.984.800	4.020.000
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.984.800	4.020.000
	Likvide beholdninger	20.579.042	19.805.192
	Omsætningsaktiver i alt	33.183.089	31.540.472
	Aktiver i alt	37.954.533	37.486.895

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		24.862.269	24.247.064
Uddelingsramme		1.108.269	744.913
Egenkapital i alt		26.270.538	25.291.977
Anden gæld		0	628.017
Periodeafgrænsningsposter		0	483.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.111.924
Gæld til øvrige kreditinstitutter		18.391	33.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.304.459	1.527.872
Anden gæld		7.578.633	8.814.156
Periodeafgrænsningsposter		2.782.512	707.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.683.995	11.082.994
Gældsforpligtelser i alt		11.683.995	12.194.918
Passiver i alt		37.954.533	37.486.895

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18				
Saldo pr. 01.01.18	300.000	24.247.064	744.913	25.291.977
Årets uddelinger	0	0	-744.913	-744.913
Forslag til resultatdisponering	0	615.205	1.108.269	1.723.474
Saldo pr. 31.12.18	300.000	24.862.269	1.108.269	26.270.538

	2018 DKK	2017 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	49.614.841	49.135.707
Pensioner	7.145.155	7.116.436
Andre omkostninger til social sikring	325.785	329.092
Andre personaleomkostninger	2.635.687	3.023.386
I alt	59.721.468	59.604.621
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	95	96
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.344.476	2.486.899
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Mikael Jakshøj	1.392.986	1.417.994
Kenneth Flex	329.016	364.988
Lene Diemer	221.409	258.993
Søren Brøndum	90.859	89.496
Lis Isdal	8.967	52.998
Kurt Nielsen	31.385	0
Henrik Søltøft-Jensen	53.803	53.001
Helene Bækmark	54.606	63.000
Vivian Abrahamsen	53.839	52.998
Dorthe Thostrup Pedersen	0	62.998
Sidsel Kirstine Due	53.803	70.433
Henrik Steinmetz	53.803	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	951.490	1.068.905

Vedrørende Kenneth Flex, Lene Diemer og Søren Brøndum henvises endvidere til note 6 om nærtstående parter for vederlag udbetalt til A-2 A/S, CHP LEX Advokaterne og Brøndum & Fliess A/S.

2. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.18	8.405.185
Tilgang i året	1.316.528
Kostpris pr. 31.12.18	9.721.713
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-6.366.379
Afskrivninger i året	-1.735.279
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-8.101.658
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	1.620.055

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	3.799.178	1.264.209
Tilgang i året	0	104.028
Kostpris pr. 31.12.18	3.799.178	1.368.237
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-2.232.065	-1.132.361
Afskrivninger i året	-610.583	-74.629
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-2.842.648	-1.206.990
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	956.530	161.247

4. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Fonden har indgået garantiforpligtelse til sikkerhed for huslejedepositum på t.DKK 1.348 (2017: t.DKK 1.346).

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig huslejekontrakt med en restløbetid på 36 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 51, i alt t.DKK 1.863.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantiforpligtelser har fonden pantsat bankkonto med bogført værdi pr. 31. december 2018 på t.DKK 1.400 (2017: t.DKK 1.396):

6. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2018 t.DKK
A-2 A/S	Kenneth Flex	200
CPH LEX Advokaterne	Lene Diemer	104
Brøndum & Fliess A/S	Søren Brøndum	102

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3-5	0
Indretning af lejede lokaler	3-7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende fondens indgåede lejeaftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.