

Fonden NOVAVI

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

Årsrapport for 2020

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 31

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
Vivien Pia Maribo Abrahamsen
Henrik Østergaard Nielsen
Mette Vestergaard Gylling

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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. 31.12.20 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Frederiksberg, den 26. februar 2021

Direktionen

Mikael Jakshøj
Direktør

Bestyrelsen

Kenneth Flex
Formand

Lene Diemer
Næstformand

Søren Brøndum

Henrik Søltøft-Jensen

Vivien Pia Maribo
Abrahamsen

Henrik Østergaard Nielsen

Mette Vestergaard Gylling

Til bestyrelsen i Fonden NOVAVI

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden NOVAVI for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.20 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 26. februar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19787

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	80.205	67.116	63.921	59.619	60.141
Resultat af primær drift	6.663	594	1.779	-2.313	2.595
Indeks	257	23	69	-89	100
Finansielle poster i alt	-136	-98	-56	-51	-31
Indeks	439	316	181	165	100
Årets resultat	6.526	497	1.723	-2.364	2.564
Indeks	255	19	67	-92	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	52.431	39.908	37.955	37.487	41.551
Indeks	126	96	91	90	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	507	0	104	0	284
Indeks	179	-	37	-	100
Egenkapital	31.275	25.659	26.271	25.292	28.466
Indeks	110	90	92	89	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	8.712	5.035	2.924	-4.154	7.870
Investeringer	-1.264	-961	-1.420	-3.233	-2.950
Finansiering	-911	-1.108	-745	-809	-894
Årets pengestrømme	6.537	2.966	759	-8.196	4.026

Nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	23%	2%	7%	-9%	9%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	60%	64%	69%	67%	69%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	117	104	95	96	93

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

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 2020 fortsatte den positive udvikling, der har præget Fonden gennem efterhånden mange år. Året var imidlertid voldsomt præget af Coronakrisen og de tilhørende restriktioner. Mange medarbejdere har været hjemsendt, og behandlingen er i vidt omfang blevet omlagt til videobehandling. Restriktionerne har særligt på ambulatorierne betydet, at færre har henvendt sig om at modtage behandling.

Omvendt har hjemsendelsen af medarbejderne betydet store besparelser, hvilket medfører at årets resultat på betegnes som tilfredsstillende.

Der har i regnskabsåret været fokus på at udvikle Fondens nye strategi 2025, som blev vedtaget på bestyrelsesmøde i december 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 2020 har været på et tilfredsstillende niveau.

Der har været fokus på effektivisering af driften samt på udvikling af kvaliteten af behandlingen. .

Uddelinger

Beløb i DKK	2020	2019
Landsforeningen Lænken	910.832	958.269
Lænkens Unge Ambassadører	0	0
Fonden Novavi Prisen	0	150.000
I alt	910.832	1.108.269
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	899.232	910.832

Forventet udvikling

Fonden vandt et udbud i Kriminalforsorgen, og vil fra januar 2021 også være repræsenteret i Jylland. Endvidere overtog fonden misbrugsbehandlingen i Herstedvester Fængsel.

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

Der har også i 2020 været fokus på optimering af ressourcerne og styring af omkostningerne. Fonden forventer at fortsætte udviklingen af aktiviteter og ambulatorier i 2021, med stærkt fokus på at optimere behandling og priser samt på at udvide aktiviteterne..

Videnressourcer

Novavi investerer hvert år betydelige ressourcer i at efteruddanne og kompetenceudvikle medarbejderne. I 2020 har fokus for behandlerne været på FIT og MI. Der bliver arbejdet på at dette sker systematisk og målrettet, og at det skal understøtte Fondens behandlingsindsatser og strategi.

Investering i kompetenceudvikling udgør et væsentligt fundament i fondens fortsatte udvikling, og er også et udviklingsområde i fondens nye strategi 2025.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

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 samarbejdspartner 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

Bestyrelsens sammensætning

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

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Kenneth Flex

Alder og køn: 1963, mand

Stilling: Direktør, DRC Integration, Dansk Flygtningehjælp

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.06.2007. Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.22.

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

Øvrige ledelseshverv: Fonden Blindes Arbejde (bestyrelsesmedlem) og Møllegårdens Botilbud (advisory board medlem).

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej, grundet 12 års reglen i anbefaling 2.4.1.

Lene Diemer

Alder og køn: 1961, kvinde

Stilling: Advokat og mediator i CPH LEX advokater

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.04.2007. Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2021.

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

Øvrige ledelseshverv: Fondens Unges (bestyrelsesformand), Fonden Concura (bestyrelsesformand) og Foreningen Søgården (næstformand). (repræsentantskabsmedlem).

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej, grundet 12 års reglen i anbefaling 2.4.1.

Søren Brøndum

Alder og køn: 1958, mand

Stilling: Partner i konsulentfirmaet Brøndum og Fliess

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.08.2009. Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2022.

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

Øvrige ledelseshverv: Direktør og bestyrelsesmedlem i Brøndum og Fliess A/S og direktør i Nordicmetric ApS

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Henrik Søltøft-Jensen

Alder og køn: 1963, mand

Stilling: Centerchef Psykiatrisk Center Nordsjælland

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.12.2010. Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2021.

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

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Vivien Pia Maribo Abrahamsen

Alder og køn: 1952, kvinde

Stilling: Medarbejderudpeget

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2016. Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2021.

Særlige kompetencer: Behandling

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Henrik Østergaard Nielsen

Alder og køn: 1961, mand

Stilling:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.07.2019 og den nuværende valgperiode udløber 01.05.2021.

Særlige kompetencer: Netværksopbygning, frivillig arbejde, aktivering af brugere

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nejuafhængig, grundet Landsforeningen Lænken indenfor de seneste 5 år har modtaget donationer fra fonden jf. anbefaling 2.4.1.

Mette Vestergaard Gylling

Alder og køn: 1981, kvinde

Stilling: Medarbejderudpeget

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.10.2019 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2021.

Særlige kompetencer: Behandling

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside <https://novavi.dk/wp-content/uploads/2020/05/Skema-vedr-anbefalinger-for-god-fondsledelse-2020.pdf>.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	80.204.592	67.116.109
1	Personaleomkostninger	-72.078.892	-64.741.233
	Resultat før af- og nedskrivninger	8.125.700	2.374.876
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.462.841	-1.780.490
	Resultat før finansielle poster	6.662.859	594.386
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	32.000	40.000
	Andre finansielle indtægter	850	3.018
	Andre finansielle omkostninger	-169.219	-140.748
	Resultat før skat	6.526.490	496.656
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	6.526.490	496.656

2 Resultatdisponering

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	1.099.278	1.282.431
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.099.278	1.282.431
	Indretning af lejede lokaler	318.846	637.689
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	551.568	114.434
4	Materielle anlægsaktiver i alt	870.414	752.123
5	Deposita	1.855.562	1.957.347
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.855.562	1.957.347
	Anlægsaktiver i alt	3.825.254	3.991.901
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.705.650	6.466.697
	Andre tilgodehavender	6.534.086	1.293.862
6	Periodeafgrænsningsposter	313.045	655.220
	Tilgodehavender i alt	14.552.781	8.415.779
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.931.028	3.946.180
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.931.028	3.946.180
7	Likvide beholdninger	30.121.709	23.554.537
	Omsætningsaktiver i alt	48.605.518	35.916.496
	Aktiver i alt	52.430.772	39.908.397

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	30.075.350	24.448.092
	Uddelingsramme	899.232	910.832
	Egenkapital i alt	31.274.582	25.658.924
8	Anden gæld	5.303.192	1.757.752
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.303.192	1.757.752
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	249.691	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	58.983	28.461
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.864.351	2.080.188
	Anden gæld	11.908.597	10.383.072
9	Periodeafgrænsningsposter	771.376	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.852.998	12.491.721
	Gældsforpligtelser i alt	21.156.190	14.249.473
	Passiver i alt	52.430.772	39.908.397

10 Oplysninger om dagsværdi

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	300.000	24.448.092	910.832	25.658.924
Årets uddelinger	0	0	-910.832	-910.832
Forslag til resultatdisponering	0	5.627.258	899.232	6.526.490
Saldo pr. 31.12.20	300.000	30.075.350	899.232	31.274.582

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	6.526.490	496.656
14 Reguleringer	1.599.210	1.878.220
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-6.137.002	203.468
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	6.876.195	2.555.408
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.864.893	5.133.752
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	850	3.018
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-154.067	-102.128
Pengestrømme fra driften	8.711.676	5.034.642
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-891.003	-1.077.213
Køb af materielle anlægsaktiver	-506.976	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-35.905	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	137.690	76.265
Modtaget udbytte	32.000	40.000
Pengestrømme fra investeringer	-1.264.194	-960.948
Betalt uddelinger	-910.832	-1.108.269
Pengestrømme fra finansiering	-910.832	-1.108.269
Årets samlede pengestrømme	6.536.650	2.965.425
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	23.554.537	20.579.042
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-28.461	-18.391
Likvide beholdninger ved årets slutning	30.062.726	23.526.076
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	30.121.709	23.554.537
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-58.983	-28.461
I alt	30.062.726	23.526.076

	2020 DKK	2019 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	60.833.544	53.788.208
Pensioner	9.092.908	8.082.244
Andre omkostninger til social sikring	399.219	356.086
Andre personaleomkostninger	1.753.221	2.514.695
I alt	72.078.892	64.741.233
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	117	104
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.461.988	2.398.592
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Mikael Jakshøj	1.489.266	1.459.328
Kenneth Flex	293.361	282.348
Lene Diemer	180.134	172.409
Søren Brøndum	97.787	91.830
Kurt Nielsen	0	24.553
Henrik Søltøft-Jensen	66.906	62.470
Helene Bækmark	66.907	62.470
Vivian Abrahamsen	66.907	62.470
Sidsel Kirstine Due	0	72.827
Henrik Steinmetz	0	46.220
Henrik Østergaard Nielsen	66.906	45.417
Mette Westergaard Gylling	66.907	16.250
Daniel Thaysen Petersen	66.907	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	972.722	939.264

	2020	2019
	DKK	DKK

2. Resultatdisponering

Uddelingsramme	899.232	910.832
Overført resultat	5.627.258	-414.176
I alt	6.526.490	496.656

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.20	10.656.406
Tilgang i året	891.003
Kostpris pr. 31.12.20	11.547.409
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-9.373.975
Afskrivninger i året	-1.074.156
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-10.448.131
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.099.278

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	2.837.977	1.084.342
Tilgang i året	0	506.976
Kostpris pr. 31.12.20	2.837.977	1.591.318
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-2.200.288	-969.908
Afskrivninger i året	-318.843	-69.842
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-2.519.131	-1.039.750
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	318.846	551.568

5. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.20	1.957.347
Tilgang i året	35.905
Afgang i året	-137.690
Kostpris pr. 31.12.20	1.855.562
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.855.562

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

6. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	313.045	655.220
I alt	313.045	655.220

7. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående på t. DKK 1.400, som er stillet til sikkerhed for garantiforpligtelser (2019. t.DKK 1.400).

8. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Anden gæld	249.691	4.702.659	5.552.883	1.757.752
I alt	249.691	4.702.659	5.552.883	1.757.752

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	771.376	0
I alt	771.376	0

10. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.20	3.931.028
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-15.152

11. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Fonden har indgået garantiforpligtelse til sikkerhed for huslejedepositum på t.DKK 1.348 (2019: t.DKK 1.348).

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig huslejekontrakt med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 51, i alt t.DDK 621.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantiforpligtelser har fonden pantsat bankkonto med bogført værdi pr. 31. december 2020 på t.DKK 1.400 (2019: t.DKK 1.400).

13. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2020 DKK
Advokat, CPH LEX Advokater	Lene Diemer	2.535
Konsulentydelse	Helene Bækmark	3.875
Konsulentydelse, Brøndum & Fliess A/S	Søren Brøndum	170.000
Konsulentydelse, A-2 A/S	Kenneth Flex	24.375

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2020 DKK	2019 DKK
14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.462.841	1.780.490
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-32.000	-40.000
Finansielle indtægter	-850	-3.018
Finansielle omkostninger	169.219	140.748
I alt	1.599.210	1.878.220

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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 og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og 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".

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

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.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter uddelinger fra fonden samt finansiering fra optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.