

Fonden NOVAVI

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.03.23

Kenneth Flex
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22 - 33

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
Henrik Østergaard Nielsen
Stig Jarnbye
Jens Hornemann
Morten Damstedt Nielsen
Hans Alsøe

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Frederiksberg, den 27. februar 2023

Direktionen

Mikael Jakshøj
Direktør

Bestyrelsen

Kenneth Flex
Formand

Lene Diemer
Næstformand

Søren Brøndum

Henrik Søltøft-Jensen

Henrik Østergaard Nielsen

Stig Jarnbye

Jens Hornemann

Morten Damstedt Nielsen

Hans Alsøe

Til bestyrelsen i Fonden NOVAVI

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden NOVAVI for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 revisorers 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. 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 27. februar 2023

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	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	103.348	86.349	80.205	67.116	63.921
Resultat af primær drift	6.456	2.919	6.663	594	1.779
Finansielle poster i alt	-381	-288	-136	-98	-56
Indeks	680	514	243	175	100
Årets resultat	6.076	2.631	6.526	497	1.723
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	50.123	47.251	52.431	39.908	37.955
Indeks	132	124	138	105	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	270	205	507	0	104
Indeks	260	197	488	-	100
Egenkapital	38.227	33.006	31.275	25.659	26.271
Indeks	146	126	119	98	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	687	2.888	8.712	5.035	2.924
Investeringer	-7.198	-377	-1.264	-961	-1.420
Finansiering	-876	-870	-911	-1.108	-745
Årets pengestrømme	-7.387	1.641	6.537	2.966	759

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	17%	8%	23%	2%	7%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	76%	70%	60%	64%	69%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	155	131	117	104	95
<i>Definitioner af nøgletal</i>					
Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				

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 aktiviteter og økonomiske forhold

I 2022 fortsatte den positive udvikling, der har præget Fonden gennem efterhånden mange år.

Corona-restriktioner løsnede så at sige sit greb om landet og om Novavi. Medarbejdere kom tilbage på jobbet, og borgerne begyndte igen at opsøge behandlingen.

Vi kunne konstatere, at der begyndte at komme flere i behandling. En kurve, der var stabilt stigende i efteråret 2022.

Vi kan således konstatere, at omsætningen ikke nåede budgettet, hvilket skyldes, at der kom færre i behandlingen, end vi havde budgetteret med, selv om tallet begyndte at stige hen over foråret, og udviklede sig i stabil positiv retning hele efteråret. De manglende indtægter er blevet modsvaret af besparelser på lønninger og stort set alle driftskonti.

Der arbejdes fortsat målrettet på at nå de mål, som er i Fondens Strategi 2025.

Gennem hele året har arbejdet 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.

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

Uddelinger:

Beløb i DKK	2022	2021
Landsforeningen Lænken	824.618	899.232
Lænkens Unge Ambassadører	30.000	0
I alt	854.618	899.232
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	982.730	854.618

Forventet udvikling

Fonden vandt to udbud i Kriminalforsorgen med start 1. januar 2022. Fonden genvandt et udbud i Kriminalforsorgen i efteråret 2022, men tabte et andet. Ambulatorierne fakturerer ambulans alkohol- og stofbehandling efter dagspriser, og er fortsat blandt de billigste tilbud i Danmark. Der har også i 2022 været fokus på at få flere i behandling og styring af omkostningerne.

Fonden forventer at fortsætte udviklingen af aktiviteter og ambulatorier i 2023, 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 2022 har der fortsat været fokus på at implementere og udvikle behandlingsredskaberne 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 erhvervsdrift 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 beretningen i fondens årsrapport.

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 lokale Lænkeforeninger og for landsforeningens sekretariat.

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.

Nærmere redegørelse for fondens uddelingspolitik kan findes på fondens hjemmeside <https://novavi.dk/wp-content/uploads/2022/12/Uddelingspolitik-2022-vedtaget-2022.pdf>

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 9 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 2022 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.24.

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

Øvrige ledelseshverv: Fonden Blindes Arbejde (bestyrelsesmedlem), Møllegårdens Botilbud (advisory board medlem), Selveje Danmark (bestyrelsesmedlem), Dansk Erhvervs Velfærdspolitisk udvalg (medlem) og Merkur Fonden (bestyrelsesmedlem).

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 2021 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2023.

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

Øvrige ledelseshverv: Fonden Unges (bestyrelsesformand), Fonden Concura (bestyrelsesformand), Sigurds Gårds Bosted ApS (bestyrelsesformand), Lasse Troels Wieds Fond til fremme for Biodynamisk Landbrug (bestyrelsesformand), Præstehøj ApS (bestyrelsesmedlem) og Fru Hedevig Quidings Legat (bestyrelsesmedlem).

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 2022 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2024.

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

Øvrige ledelseshverv: Direktør og partner i Brøndum og Fliess A/S og direktør i Nordicmetrics ApS, Fonden Unges (bestyrelsesmedlem) og Landsforeningen Lænken (bestyrelsesmedlem).

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

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

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 2021 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2023.

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

Øvrige ledelseshverv: Dagmarsminde ApS (bestyrelsesmedlem)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

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

Henrik Østergaard Nielsen

Alder og køn: 1961, mand

Stilling: Formand for Landsforeningen Lænken

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.07.2019. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 01.05.2023.

Særlige kompetencer: Netværksopbygning, frivilligt arbejde, aktivering af brugere

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

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

Stig Jarnbye

Alder og køn: 1968, mand

Stilling: Sekretær i Fonden Novavi

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2021 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2023.

Særlige kompetencer: Administration og behandling

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Jens Hornemann

Alder og køn: 1961, mand

Stilling: Adm. direktør og partner i Silverbullet A/S

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.08.2021 og den nuværende valgperiode udløber 31.03.2023.

Særlige kompetencer: Økonomi, drift, strategi, administration, udvikling, vækst, digitalisering.

Øvrige ledelseshverv: Fonden Incita (bestyrelsesformand), Danmarks Idrætsforbund (bestyrelsesmedlem), GymDanmark (bestyrelsesmedlem),

Foreningen Gymnastikgården/Flying Superkids (bestyrelsesformand)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Morten Damstedt Nielsen

Alder og køn: 1979, mand

Stilling: Misbrugsbehandler i Fonden Novavi

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2022 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2023.

Særlige kompetencer: Behandling

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Hans Alsøe

Alder og køn: 1959, mand

Stilling: Misbrugsbehandler i Fonden Novavi

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.02.2022 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2023.

Særlige kompetencer: Behandling, MBRP-instruktør, NADA-behandler, Arbejdsmiljø brobygger

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/2023/03/skema_til_redegoerelse_for_stillingtagen_til_anbefalingerne-2023.pdf.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	103.347.971	86.348.507
1	Personaleomkostninger	-96.258.213	-82.208.036
	Resultat før af- og nedskrivninger	7.089.758	4.140.471
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-633.259	-1.221.658
	Resultat af primær drift	6.456.499	2.918.813
	Finansielle indtægter	28.000	32.000
	Finansielle omkostninger	-408.942	-319.737
	Årets resultat	6.075.557	2.631.076

2 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	620.242	619.455
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	620.242	619.455
	Indretning af lejede lokaler	325.600	205.043
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.582	385.300
4	Materielle anlægsaktiver i alt	641.182	590.343
5	Deposita	1.978.029	1.802.406
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.978.029	1.802.406
	Anlægsaktiver i alt	3.239.453	3.012.204
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.240.630	6.649.803
	Andre tilgodehavender	1.535.303	1.292.867
6	Periodeafgrænsningsposter	707.389	697.948
	Tilgodehavender i alt	12.483.322	8.640.618
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.024.963	3.835.496
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.024.963	3.835.496
7	Likvide beholdninger	24.375.732	31.762.953
	Omsætningsaktiver i alt	46.884.017	44.239.067
	Aktiver i alt	50.123.470	47.251.271

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		33.927.365	31.851.808
Uddelingsramme		4.000.000	854.618
Egenkapital i alt		38.227.365	33.006.426
Gæld til øvrige kreditinstitutter		66.760	88.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.308.233	3.200.759
Anden gæld		9.086.112	10.595.822
⁸ Periodeafgrænsningsposter		435.000	360.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.896.105	14.244.845
Gældsforpligtelser i alt		11.896.105	14.244.845
Passiver i alt		50.123.470	47.251.271

⁹ Oplysninger om dagsværdi

¹⁰ Eventualforpligtelser

¹¹ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

¹² Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	300.000	31.851.808	854.618	33.006.426
Årets uddelinger	0	0	-854.618	-854.618
Forslag til resultatdisponering	0	2.075.557	4.000.000	6.075.557
Saldo pr. 31.12.22	300.000	33.927.365	4.000.000	38.227.365

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	6.075.557	2.631.076
13 Reguleringer	1.014.201	1.509.395
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-3.842.704	5.912.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-892.526	0
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.434.710	-6.940.626
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	919.818	3.112.008
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-232.974	-224.204
Pengestrømme fra driften	686.844	2.887.804
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-414.485	-256.721
Køb af materielle anlægsaktiver	-270.400	-205.043
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-6.365.435	0
Køb af aktiviteter	-175.624	-24.134
Salg af aktiviteter	0	77.290
Modtaget udbytte	28.000	32.000
Pengestrømme fra investeringer	-7.197.944	-376.608
Uddelinger	-854.618	-899.232
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	0	29.281
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-21.504	0
Pengestrømme fra finansiering	-876.122	-869.951
Årets samlede pengestrømme	-7.387.222	1.641.245
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	31.762.953	30.121.708
Likvide beholdninger ved årets slutning	24.375.731	31.762.953
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	24.375.731	31.762.953
I alt	24.375.731	31.762.953

	2022 DKK	2021 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	80.583.487	69.059.321
Pensioner	12.076.715	10.213.372
Andre omkostninger til social sikring	526.682	447.385
Andre personaleomkostninger	3.071.329	2.487.958
I alt	96.258.213	82.208.036
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	155	131
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.508.403	2.509.196
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Mikael Jakshøj	1.458.003	1.561.029
Kenneth Flex	303.866	297.908
Lene Diemer	197.189	182.926
Søren Brøndum	101.289	99.304
Henrik Søltoft-Jensen	80.120	67.944
Vivien Abrahamsen	0	67.944
Henrik Østergaard Nielsen	69.303	67.944
Mette Westergaard Gylling	16.380	67.944
Jens Hornemann	80.120	28.310
Stig Jarnbye	69.303	67.943
Morten Damstedt Nielsen	69.303	0
Hans Henrik Alsøe	63.527	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	1.050.400	948.167

	2022	2021
	DKK	DKK

2. Forslag til resultatdisponering

Overført til uddelingsrammen	4.000.000	854.618
Overført resultat	2.075.557	1.776.458
I alt	6.075.557	2.631.076

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.22	11.804.132
Tilgang i året	414.485
Kostpris pr. 31.12.22	12.218.617
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-11.184.676
Afskrivninger i året	-413.699
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-11.598.375
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	620.242

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	3.043.020	1.591.318
Tilgang i året	170.500	99.900
Kostpris pr. 31.12.22	3.213.520	1.691.218
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-2.837.977	-1.206.018
Afskrivninger i året	-49.943	-169.618
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-2.887.920	-1.375.636
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	325.600	315.582

5. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.22	1.802.405
Tilgang i året	175.624
Kostpris pr. 31.12.22	1.978.029
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	1.978.029

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

6. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	707.389	697.948
I alt	707.389	697.948

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte forsikringer, lokaleomkostninger, kursusudgifter m.m.

7. Likvide beholdninger

I likvide beholdninger indgår bankindestående på t.DKK 1.400, som er stillet til sikkerhed for garantiforpligtelse (2021 t.DKK 1.400).

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	435.000	360.000
I alt	435.000	360.000

9. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.22	10.024.963
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-175.968

10. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Fonden har indgået en garantiforpligtelse til sikkerhed for huslejedepositum på t.DKK 1.348 (2021 t.DKK 1.348).

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantiforpligtelser har fonden pantsat bankkonto med bogført værdi pr. 31. december 2022 på t.DKK 1.400 (2021: t.DKK 1.400).

12. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2022 DKK
Advokat, CPH LEX Advokater	Næstformand, Lene Diemer	7.646
Konsulentbistand, Brøndum & Fliess A/S	Medlem, Søren Brøndum	94.000
Konsulentbistand, Silverbullet A/S	Medlem, Jens Hornemann	185.438

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2022 DKK	2021 DKK
13. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	633.259	1.221.658
Finansielle indtægter	-28.000	-32.000
Finansielle omkostninger	408.942	319.737
I alt	1.014.201	1.509.395

14. 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 færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

14. 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 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 anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.