

Samfundsfagsnyt Forlags-Fond

Østerbrogade 54 C, st.th, 2100 København Ø
CVR-nr. 76 12 79 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.09.20

Anders Hassing
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 26

Fonden

Samfundsfagsnyt Forlags-Fond
Østerbrogade 54 C, st.th
2100 København Ø
Telefon: 31 42 00 51
Hjemmeside: www.forlagetcolumbus.dk
Hjemsted: København
CVR-nr.: 76 12 79 13
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Anders Hassing

Bestyrelse

Janne Bisgaard Wikman
Marie-Louise Bach
Vibeke Allerup Petersen
Claus Corneliussen
Per Henriksen
Anders Hassing
Ditte Nørtoft Nielsen
Niels-Peter Kjølbye

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 for Samfundsfagsnyt Forlags-Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.20 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20.

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

København, den 4. september 2020

Direktionen

Anders Hassing

Bestyrelsen

Janne Bisgaard Wikman
Formand

Marie-Louise Bach

Vibeke Allerup Petersen

Claus Corneliussen

Per Henriksen

Anders Hassing

Ditte Nørtoft Nielsen

Niels-Peter Kjølbye

Til bestyrelsen i Samfundsfagsnyt Forlags-Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samfundsfagsnyt Forlags-Fond for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20, 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. 31.05.20 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 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.

- 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.

Søborg, den 4. september 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne16679

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed for at sikre udgivelse af undervisningsmateriale, at yde støtte til forfattere, støtte til offentliggørelse af pædagogiske erfaringer samt støtte til den samfundsmæssige og faglige debat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.19 - 31.05.20 udviser et resultat på DKK 993.663 mod DKK 500.254 for tiden 01.06.18 - 31.05.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.672.073.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelinger besluttet på de tre årlige bestyrelsesmøder. Fonden kan jf. Fundats for Samfundsfagsnyt Forlags-fond foruden at drive forlagsvirksomhed (formål a i fondens fundats) yde støtte til forfattere gennem stipendier, tilskud til orlov eller på anden måde (formål b), yde tilskud til offentliggørelse af resultater af pædagogiske erfaringer (formål c) samt til den samfundsmæssige og faglige debat (formål d). Alle indkomne ansøgninger behandles, og tilskud gives i det omfang, de efter bestyrelsens vurdering falder inden for de nævnte kriterier samt under hensyn til den besluttede bevillingsramme.

Fonden har i regnskabsåret bevilget et samlet beløb på kr. 382.035 fordel på følgende ansøgere:

Fals Jubilæum, kr. 120.000, fremstilling af gratis festskrift samt underskudsgaranti (fundatsens formål c og d).

Samfundsfagsdidaktik (POLIS) kr. 85.000 (fundatsens formål c).

Hvad er god politisk dannelse kr. 61.000 (fundatsens formål c).

Samfundscup 2019 kr. 50.000 (fundatsens formål d).

Rådet for Grøn omstilling kr. 10.875 (fundatsens formål d).

Humanity in Action kr. 40.000 (fundatsens formål d).

Columbusprisen 2019 kr. 50.000 til Ungdommens Folkemøde (fundatsens formål d).

Herudover er der tilbageført kr. 34.840 af tidligere bevilligede uddelinger som ikke er udbetalt

Redegørelse for god fondsledelse

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

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern 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 interessenterne 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 gennemsikkelig 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, men vil for så vidt angår perioder for medlemmer af direktionen og

advokat ikke give afkald på den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af sådanne medlemmer af fondens bestyrelse.

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

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

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. Der er indgået ansættelsesaftale med direktøren. Øvrige bestyrelsesmedlemmer modtager et vederlag pr. bestyrelsesmøde, og advokaten modtager et vederlag pr. år.

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 8 medlemmer.

Janne Bisgaard Wikman, fødselsår 1977, kvinde

Stilling: Lektor ved Aarhus Katedralskole i samfundsfag og historie, tilsynsførende ved pædagogikum i gymnasiet, tidl. undervisningsassistent ved Aarhus Universitet, tidl. bestyrelsesmedlem i FALS.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2013. Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Marie-Louise Bach, fødselsår 1978, kvinde

Stilling: lektor ved Nyborg Gymnasium i historie og samfundsfag, tidl. bestyrelsesmedlem i FALS og redaktør på Samfundsfagsnyt.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Vibeke Allerup Petersen, fødselsår 1985, kvinde

Stilling: Uddannelsesleder og lektor i samfundsfag ved Frederiksborg Gymnasium, bestyrelsesmedlem i FALS, redaktør for Samfundsfagsnyt.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2016. Medlemmet er genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Særlige kompetencer: Repræsentant for FALS

Øvrige ledelseserhverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Claus Corneliussen, fødselsår 1973, mand

Stilling: Vicerektor ved Helsingør Gymnasium, ph.d. i historie, master i ledelse og lektor i samfundsfag og historie. Tidl. bestyrelsesmedlem i Foreningen af Lærere i Samfundsfag (FALS).

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2014. Medlemmet er genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber 2020.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Per Henriksen, fødselsår 1954, mand

Stilling: Redaktør og lektor ved Paderup Gymnasium i samfundsfag, erhvervsøkonomi og idræt, redaktør, tidligere ekstern lektor på Handelshøjskolen i Århus i budgetmodeller, tidligere fagkonsulent i Undervisningsministeriet, censor ved universiteterne, medlem af aftagerpanel på det samfundsvidenskabelige fakultet ved Aalborg Universitet.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2012. Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Anders Hassing, fødselsår 1977, mand

Stilling: Forlagsdirektør, cand.mag. Tidl. gymnasielektor i historie og samfundsfag, ekstern lektor i teoretisk pædagogikum, tilsynsførende ved pædagogikum i gymnasiet og bestyrelsesmedlem i FALS. Censor ved universiteterne og medlem af aftagerpanelet ved Institut for Statskundskab, Københavns Universitet. Medlem af Danske Undervisningsforlags forretningsudvalg.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2013.

Særlige kompetencer: Forlagsdirektør

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ditte Nørtoft Nielsen, fødselsår 1974, kvinde

Stilling: Lektor i samfundsfag og engelsk. Faggruppeleder samfundsfag, kursusleder for fagdidaktik i samfundsfag og projektleder for SamfundsCup. Tidl. bestyrelsesmedlem i FALS.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2018 og den nuværende valgperiode udløber 2020.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Niels-Peter Kjølbye, fødselsår 1986, mand

Stilling: Advokat hos NJORD Law Firm.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020.

Særlige kompetencer: Erhvervsret, herunder it-, kontrakts- og markedsføringsret.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer er udpeget af myndigheder eller tilskudsgivere.

Resultatopgørelse

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttofortjeneste	4.349.748	3.304.749
3	Personaleomkostninger	-2.890.785	-2.600.597
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.458.963	704.152
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-224.313	-186.132
	Resultat før finansielle poster	1.234.650	518.020
	Finansielle indtægter	169.231	247.791
	Finansielle omkostninger	-200.089	-218.984
	Resultat før skat	1.203.792	546.827
4	Skat af årets resultat	-210.129	-46.573
	Årets resultat	993.663	500.254

Forslag til resultatdisponering

Overført til uddelingsrammen	382.035	466.966
Overført resultat	611.628	33.288
I alt	993.663	500.254

AKTIVER		31.05.20	31.05.19
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	5.604.707	5.750.306
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	243.993	34.292
5	Materielle anlægsaktiver i alt	5.848.700	5.784.598
	Anlægsaktiver i alt	5.848.700	5.784.598
	Varer under fremstilling	75.993	104.486
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.953.043	1.788.157
	Varebeholdninger i alt	2.029.036	1.892.643
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.082	341.408
	Udskudt skatteaktiv	14.114	17.267
	Andre tilgodehavender	1.123	1.751
	Periodeafgrænsningsposter	75.752	83.992
	Tilgodehavender i alt	421.071	444.418
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.907.259	10.249.947
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.907.259	10.249.947
	Likvide beholdninger	1.176.584	1.352.931
	Omsætningsaktiver i alt	14.533.950	13.939.939
	Aktiver i alt	20.382.650	19.724.537

Note	PASSIVER	
	31.05.20 DKK	31.05.19 DKK
Fondskapital	1.248.013	1.248.013
Overført resultat	16.824.060	16.212.432
Uddelingsramme	600.000	600.000
Egenkapital i alt	18.672.073	18.060.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.699	388.257
Fondsskat	186.666	8.159
Anden gæld	1.227.212	1.267.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.710.577	1.664.092
Gældsforpligtelser i alt	1.710.577	1.664.092
Passiver i alt	20.382.650	19.724.537

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.19 - 31.05.20				
Saldo pr. 01.06.19	1.248.013	16.212.432	600.000	18.060.445
Årets uddelinger	0	0	-382.035	-382.035
Forslag til resultatdisponering	0	611.628	382.035	993.663
Saldo pr. 31.05.20	1.248.013	16.824.060	600.000	18.672.073

1. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2019/20 DKK
---------------	----------	----------------

Vederlag til ledelsen fremgår af note 3. Personaleomkostninger.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har til sikkerhed for mellemværender med ejerforeningen udstedt 6 stk ejerpantebreve på i alt 60 t.DKK, der giver pant i bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 1.603 t.DKK.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	2.537.982	2.261.057
Pensioner	300.227	299.530
Andre omkostninger til social sikring	52.576	40.010

I alt	2.890.785	2.600.597
-------	-----------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	5
--	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Direktion	839.758	830.034
-----------	---------	---------

Vederlag til direktionen i alt	839.758	830.034
--------------------------------	---------	---------

Claus Corneliussen	6.000	4.000
Janne Wikman	6.000	4.000
Per Henriksen	6.000	2.000
Vibeke Allerup Petersen	6.000	4.000
Marie-Louise Bach	6.000	4.000
Ditte N. Nielsen	4.000	4.000
Christine Ulrich Andersen	0	20.000

Vederlag til bestyrelsen i alt	34.000	42.000
--------------------------------	--------	--------

I alt	873.758	872.034
-------	---------	---------

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	206.976	42.086
Årets regulering af udskudt skat	3.153	4.487
I alt	210.129	46.573

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.06.19	7.279.959	1.325.022
Tilgang i året	0	288.415
Kostpris pr. 31.05.20	7.279.959	1.613.437
Af- og nedskrivninger pr. 01.06.19	-1.529.653	-1.290.730
Afskrivninger i året	-145.599	-78.714
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.20	-1.675.252	-1.369.444
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.20	5.604.707	243.993

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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 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
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger 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.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

6. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.