

Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus

Askovvej 47
4733 Tappernøje
CVR-nr. 11 58 97 90

Årsrapport 2024

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Askov, den 4. marts 2025

Bestyrelsen

Lisbet Skov Christoffersen

Arne Grønborg Johansen

Jan Struer Christensen

Niels Jacob True

Per Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, 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 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 fejl-information.

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.

Roskilde, den 4. marts 2025

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Fondsoplysninger

Fonden

Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus
Askovvej 47
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 11 58 97 90
Stiftet: 2. januar 1983
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lisbet Skov Christoffersen
Arne Grønborg Johansen
Jan Struer Christensen
Niels Jacob True
Per Nielsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkende Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens formål er primært at sikre opretholdelsen og den videre udbygning af Den selvejende Institution Askov Møllehus. Dette gøres primært ved at eje, sikre og vedligeholde ejendomme, der udlejes til Den selvejende Institution Askov Møllehus, eller borgere med tilknytning til denne.

Derudover er det fondens formål at yde støtte til fysisk og psykisk handicappede, herunder at yde økonomisk støtte til organisationer, der får behov for økonomisk hjælp til udførelse af deres arbejde for at hjælpe og forbedre vilkårene for fysisk og psykisk handicappede overalt på jorden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2024 udviser et resultat på kr. 334.383. Balancen viser en egenkapital på kr. 5.729.582 pr. 31. december 2024.

Årets resultat anses for acceptabelt.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af følgende:

Navn	Lisbet Skov Christoffersen	Arne Grønborg Johansen	Jan Struer Christensen	Niels Jacob True	Per Nielsen
Stilling	Bestyrelses- og politiske poster, social- pædagog	Psykolog og gårdejer, bestyrelses- medlem i Dansk Psykolog Forening	Direktør, VVS- installatør	System Architect BEC, Byrådsmedle- m i Næstved Kommune	Senior Finance Specialist
Alder	70	66	63	57	64
Dato for indtræden	1994	2020	2007	2020	2020
Genvalg	ja		ja		
Udløb af valgperiode	2025	2025	2025	2025	2025
Særlige kompetencer	Tidligere dag- institutions- leder, pædagogiske, ledelses- mæssige og admini- strative kompetencer	Psykologiske og administrative kompetencer, erfaring med bestyrelsesarb- ejde, politisk og forretningsm- æssig ledelses- erfaring	Byggeri og teknik samt personale, økonomi og administration	IT og administrative kompetencer, erfaring med bestyrelsesarb- ejde, politisk ledelseserfari- ng	Økonomi, administration og ledelses- erfaring
Bestyrelseshonorar	15.000	3.750	3.750	3.750	3.750
Vederlag for sædvanligt arbejde udført for fonden	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger om god fondsledelse

Fonden er omfattet af "Anbefalingerne for god fondsledelse". Fondens bestyrelse har gennemgået anbefalingerne, der fremgår af følgende sider:

Anbefalinger om god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Nej	Der er ikke behov for dette. Opstår behovet, er det formanden, der udtaler sig.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
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.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
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.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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.	Ja	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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.	Ja	

Ledelsesberetning - fortsat

<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	
<p>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.</p>	Ja	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p>	Ja	
<p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p>		
<p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p>		
<ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 		
<ul style="list-style-type: none"> • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, 		

Ledelsesberetning - fortsat

<ul style="list-style-type: none"> • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 		
<ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, 		
<ul style="list-style-type: none"> • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, 		
<ul style="list-style-type: none"> • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, 		
<ul style="list-style-type: none"> • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller 		
<ul style="list-style-type: none"> • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
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.	Nej	Følger fundatsen samt ønske om kontinuitet og lokal forankring.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
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.	Ja	
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
3.1.2 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.	Ja	

Ledelsesberetning - fortsat

Uddelingspolitik

Fondens eventuelle overskud skal anvendes til fondens formål, der primært er at sikre opretholdelsen og den videre udbygning af Den selvejende Institution Askov Møllehus, herunder de ejendomme denne institution har til rådighed.

Fondens ledelse forventer ikke nævneværdigt overskud efter nødvendig konsolidering og vedligeholdelse af fondens ejendomme.

Eventuelt overskud herudover vil blive uddelt til Den selvejende Institution Askov Møllehus eller beboere på denne institution på baggrund af modtagne ansøgninger.

I 2024 er der sket uddelinger med t.kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Den Almenvælgørende Fond Askov Møllehus er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Omsætning omfatter indtægter fra udlejning af lokaler til døgninstitution.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet. Samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Omkostningerne vedrører normalt ejendomsudgifter, der er specificeret i hovedposter i selve resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	25-30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indevæ-rende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
BRUTTORESULTAT	1.100.008	866.324
1 Personaleomkostninger	-122.002	-118.501
2 Afskrivninger	<u>-333.709</u>	<u>-322.313</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	644.297	425.510
Finansielle indtægter	69.048	23.705
Finansielle omkostninger	<u>-295.669</u>	<u>-224.822</u>
RESULTAT FØR SKAT	417.676	224.393
3 Skat af årets resultat	<u>-92.000</u>	<u>-49.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>325.676</u>	<u>175.393</u>

Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	307.537	123.880
Overført resultat	<u>18.139</u>	<u>51.513</u>
FORDELT	<u>325.676</u>	<u>175.393</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Grunde og bygninger	9.699.288	9.266.814
Materielle anlægsaktiver	9.699.288	9.266.814
ANLÆGSAKTIVER	9.699.288	9.266.814
Periodeafgrænsningsposter	2.450	0
Andre tilgodehavender	0	70.790
Tilgodehavender	2.450	70.790
Værdipapirer	173.040	164.719
Likvide beholdninger	4.099.155	3.936.765
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.274.645	4.172.274
AKTIVER	13.973.933	13.439.088

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	5.431.582	5.413.443
EGENKAPITAL	<u>5.731.582</u>	<u>5.713.443</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	823.000	731.000
5 Andre hensatte forpligtelser	547.442	239.905
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.370.442</u>	<u>970.905</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.398.766	5.673.641
6 Langfristede gældsforpligtelser	<u>5.398.766</u>	<u>5.673.641</u>
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	229.880	176.467
Anden gæld	1.243.263	904.632
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.473.143</u>	<u>1.081.099</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>6.871.909</u>	<u>6.754.740</u>
PASSIVER	<u>13.973.933</u>	<u>13.439.088</u>
7 Oplysning om vederlag til ledelse		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Hensættelse uddeling kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital, primo	300.000	5.413.443	239.905
Udbetalt uddeling	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>18.139</u>	<u>307.537</u>
Egenkapital, ultimo	<u>300.000</u>	<u>5.431.582</u>	<u>547.442</u>

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	110.349	109.139
Pensioner	10.622	10.444
Øvrige personaleomkostninger	1.031	-1.082
	122.002	118.501
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	0,2	0,2
2 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	333.709	322.313
	333.709	322.313
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	92.000	49.000
	92.000	49.000

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
	kr.	kr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	731.000	682.000
Udskudt skat af årets resultat	92.000	49.000
	823.000	731.000

5 Hensatte uddelinger

Hensatte uddelinger, primo	239.905	120.300
Uddelt i året	0	-4.275
Hensatte uddelinger i året	307.537	123.880
	547.442	239.905

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag kommende år kr.	Langfristet gæld ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	5.628.646	229.880	5.398.766	4.393.563
	5.628.646	229.880	5.398.766	4.393.563

7 Oplysning om vederlag til ledelse

Der er udbetalt kr. 30.000 til bestyrelse vedrørende møder i 2024.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, t.kr. 5.629, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2024 udgør t.kr. 9.699.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Arne Grønberg Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b04013bd-3804-44b5-b38a-f231218c96c9

IP: 77.33.xxx.xxx

2025-03-10 07:50:09 UTC



Niels Jacob True

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4b7cc45b-3078-4bed-a26d-9266103c73ba

IP: 96.0.xxx.xxx

2025-03-10 10:04:59 UTC



Per Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e9684e6c-d612-4549-be4b-d837a53240cc

IP: 77.33.xxx.xxx

2025-03-11 11:02:38 UTC



Lisbet Skov Christoffersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 071dd623-ea59-4803-b233-d68ccfbd9a7d

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-03-11 12:54:07 UTC



Jan Struer Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 54478c73-e0e2-4f9d-ba02-3e25f66267bd

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-14 09:28:16 UTC



Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Trekrøner Revision A/S

Serienummer: 2a9223f8-de06-4cf4-b260-89689cb744eb

IP: 2.109.xxx.xxx

2025-03-14 09:48:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: KVTYV-BLVNZ-PXLEW-6FWEZ-PJZTE-EDWZ7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter