
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på fondens
bestyrelsesmøde
den 26/3 2025

Nikolaj Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om fonden	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fonden Settlementet på Vesterbro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2024.

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

København, den 26. marts 2025

Direktion

Vibeke Vinther
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Tove Jensen

Anne-Marie Arleth Skov

Laura Auken Larsen

Tine Vind Frederiksen

Mikkel Holmbäck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Settlementet på Vesterbro og fondsmyndigheden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bestemmelser fra tilskudsgivere jf. bekendtgørelser m.v. om regnskab og revision ("tilskudsbestemmelserne").

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsbestemmelserne. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 og tilskudsbestemmelserne.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og tilskudsbestemmelserne. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilskudsbestemmelserne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsbestemmelserne, 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsbestemmelserne foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af fonden og forvaltningen af de midler, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af fonden og forvaltningen af de midler, der er omfattet af regnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

Hellerup, den 26. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne32802

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Fonden Settlementet på Vesterbro Dybbølsgade 41 1721 København V Telefon: 33 27 96 06 Hjemmeside: http://settlementet.dk/ CVR-nr: 18 21 08 51 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Nikolaj Nielsen, formand Verner Jørgen Hansen Tove Jensen Anne-Marie Arleth Skov Laura Auken Larsen Tine Vind Frederiksen Mikkel Holmbäck
Direktion	Vibeke Vinther
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Fonden Settlementet på Vesterbros formål er:

- At være mødested for Vesterbros beboere og nuværende og tidligere studerende til fremme af social interesse og gensidig forståelse.
- At være til støtte for institutionens nabolag på Vesterbro i kristen, kulturel, pædagogisk og social henseende.
- At øve en udadvendt virksomhed, som kan fremme en social ansvarsbevidsthed i samfundet.

Fonden Settlementet på Vesterbro (herefter benævnt Settlementet) udøver dette formål bl.a. ved en målrettet indsats for inklusion af mennesker, der lever i social udsathed. Dette være sig gennem inkluderende og ressourceopbyggende aktiviteter med fokus på adgang til uddannelse og/eller arbejde, rådgivning indenfor retshjælp, social- og gældsrådgivning og opbyggende aktiviteter med fokus rettigheder og bæredygtige fællesskaber med et generelt fokus på samfundets mest udsatte mennesker.

Uafhængighed af det offentlige

Settlementet må anses for uafhængig af det offentlige, idet 76% af finansieringen kommer fra egengenerede indtægter eller fonde, mens 24% stammer fra offentlige tilskud og puljer.

Udvikling i året

Udvikling hos Settlementet har i 2024 været tilfredsstillende og fulgt målene fra den vedtagne strategi for årene 2022 – 2025. Fokus har været på at sikre rette kapacitet i både beskæftigelsesafdelingen og i den socialøkonomiske Saxogade i tråd med, at antallet af praktikanter i forløb er steget betragteligt jf. ny rammeaftale med Københavns Kommune samt efterspørgsel fra andre kommuner. I et tværgående samarbejde mellem bestyrelse og medarbejdere er der i de forgangne år blevet arbejdet ihærdigt for at sikre rammesætning for nyudvikling af aktiviteterne i Saxogade. Indsatsen udmøntedes i visionen "Saxogade 3.0", og i 2024 lykkedes det også at opnå fondsstøtte til at sikre den økonomiske ramme, der er forudsætning for at indfri "Saxogade 3.0" over de kommende år.

Det har i mange år været et ønske at udvide antallet af rådgivere og dermed også frivilligrådgivere i Settlementets rådgivning. Dette lykkedes også ultimo 2024, da midler fra Socialstyrelsen til gældsrådgivningen nu er på Finansloven, og dermed giver relativt mere ro i planlægningen, og da vi også takket være midler fra andre puljer og stabile bidrag fra fonde vurderer, at dette er en bæredygtig løsning. Dette er afgørende, da vi oplever større og større efterspørgsel efter vores rådgivning og dermed pres på både de frivillige og de ansattes råderum i forhold til afholdelse af samtaler.

Arbejdet i Settlementets klubber og værestedet Gang i Gaden i Istedgade udvikler sig planmæssigt. Værestedet blev tiltrængt renoveret takket være støtte fra fonde. I forbindelse med vedligehold af bygningerne i Dybbølgade modtog Settlementet en fondsbevilling, der skal sikre honorar til arkitekter og bygningssagkyndig for prospekt og budget til udnyttelse af loft i Dybbølgade og renovering af den yderligere bygning. Dette arbejde starter primo 2025.

Sammenfattet kan Settlementet også konstatere, at det samlede antal bidrag og den store interesse fra fonde til samarbejde omkring længerevarende indsatser har været virkelig positivt i 2024. Ikke færre end 12 fonde besøgte Settlementets aktiviteter i året der gik, heraf flere med hele bestyrelsen samt medarbejdere.

Ligesom i 2023 var Settlementet også i 2024 begunstiget i forbindelse med en arvesag. Derudover har Settlementet også modtaget midler i forbindelse med refusion af moms dækkende over årene 2020-2023, som har forbedret likviditeten. Da momsrefusionen vedrører tidligere år, er dette korrigeret på egenkapitalen pr. 1. januar 2024. Settlementets resultat for 2024 udgør TDKK -94 og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2024 TDKK 15.273. "Overført resultat" under egenkapitalen udviser på denne baggrund for første gang i mange år et positivt resultat på TDKK 47.

Den forventede udvikling

Der arbejdes også fremadrettet på finansiering og robuste aftaler i forbindelse med Settlementets sociale arbejde således, at vores indsatser, også i årene der kommer, kan sikre sociale håb og forandringer for mennesker i København og resten af Danmark. Derudover vil vi i 2025 have fokus på udvikling af ny strategi til præsentation på årsmødet i 2026.

Ledelsesberetning

Vederlag

Vederlag til øverste ledelse udgjorde i 2024 TDKK 814.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger som udgangspunkt anbefalinger til god fondsledelse jf. fondens forretningsorden.

Se nærmere på Settlementets hjemmeside: <http://settlementet.dk/om-os/>

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på fondens hjemmeside jf. <https://settlementet.dk/dokumentation-og-rapporter/>

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

	Nikolaj Nielsen	Verner Jørgen Hansen	Tove Jensen	Anne-Marie Arleth Skov
Stilling	Advokat hos Kontra Advokater	Pensionist (Tidl. postbud)	Pensionist (Tidl. pædagog)	Professionelt bestyrelsesmedlem
Alder	Født 1980	Født 1946	Født 1949	Født 1953
Køn	M	M	K	K
Indtrådt i bestyrelsen den	Juni 2013	Juni 2003	Maj 2018	Juni 2021
Genvalg har fundet sted	Ja, juni 2016 og juni 2022	Ja, juni 2016, maj 2018, juni 2022 og maj 2024	Ja, maj 2019, august 2020 og maj 2024	Nej
Udløb af valgperiode	Årsmøde 2026	Årsmøde 2026	Årsmøde 2026	Årsmøde 2025
Medlemmets særlige kompetencer	Viden om juridiske og socialretslige problemstillinger	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen samt Lyngborgeren	Frivillighed, klubber udvikling af engagement	Omfattende erhvervs-, fonds-, og ledelseserfaring
Øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv	Adj. Professor bl.a. medlem af fonden for Socialt Ansvar samt Arkens bestyrelse
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja, medlemmet er uafhængigt	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden	Nej, idet hun er forperson for Madam Blå	Ja, medlemmet er uafhængigt

	Laura Anken Larsen	Tine Vind Frederiksen	Mikkel Holmbäck
Stilling	Udviklingschef i Alm. Brand Foreningen 1972	Socialrådgiver, Rådgivningsafdelingen i Fonden Settlementet på Vesterbro	Co-Founder & CEO, Glad Fonden
Alder	Født 1967	Født 1973	Født 1957
Køn	K	K	M
Indtrådt i bestyrelsen den	Februar 2018	Maj 2022	April 2024
Genvalg har fundet sted	Nej	Ja, maj 2024	Nej
Udløb af valgperiode	Årsmøde 2028	Årsmøde 2026	Årsmøde 2030
Medlemmets særlige kompetencer	Viden om kommunikation, ledelse og frivilligområdet	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere	Ledelse, socialøkonomi, forretningsudvikling, civilsamfund, socialpolitik
Øvrige ledelseshverv	Medlem i bestyrelsen for Akademiet for Social Innovation	Ingen øvrige ledelseshverv	Forperson i Fonden Sct. Hans Have, Bestyrelsesmedlem i: Glad Fonden; Glad Zoo; Glad Mad & Service; Glad Bizz; Glad Europa
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja, medlemmet er uafhængigt	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden	Ja, medlemmet er uafhængigt

Ledelsesberetning

Bemærkninger

For medlem Nikolaj Nielsen gør følgende sig gældende pba. valghandling ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 6 år, herefter kan medlemmet genvælges for 2 på hinanden følgende valgperioder af 4 år hver

Medlemmet Laura Auken Larsen er indtrådt i bestyrelsen på sin mors, Gunvor Aukens, plads og har derfor også overtaget hendes valgperiode der startede juni 2016 og slutter i 2028

For medlemmet Verner Hansen gør følgende sig gældende pba. valghandling til bestyrelsen ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 2 år, herefter kan medlemmet genvælges for 5 på hinanden følgende valgperioder af 2 år hver

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2024. Fondens foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Nettoomsætning		12.290.077	8.776.908
Andre driftsindtægter	1	19.014.204	19.436.165
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.077.202	-1.893.497
Andre eksterne omkostninger	2	-7.354.506	-7.315.975
Bruttofortjeneste		21.872.573	19.003.601
Personaleomkostninger	3	-21.282.651	-17.030.676
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-541.547	-352.384
Resultat før finansielle poster		48.375	1.620.541
Finansielle indtægter		6.755	1.571
Finansielle omkostninger		-148.997	-157.015
Resultat før skat		-93.867	1.465.097
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-93.867	1.465.097

Resultatdisponering

	2024	2023
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-93.867	1.465.097
	-93.867	1.465.097

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		9.529	69.153
Immaterielle anlægsaktiver	5	9.529	69.153
Grunde og bygninger		20.922.011	21.656.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.545	183.563
Indretning af lejede lokaler		944.891	0
Materielle anlægsaktiver	6	22.043.447	21.839.794
Deposita		352.137	340.396
Finansielle anlægsaktiver		352.137	340.396
Anlægsaktiver		22.405.113	22.249.343
Færdigvarer og handelsvarer		351.651	341.657
Varebeholdninger		351.651	341.657
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.328.173	915.956
Andre tilgodehavender		601.313	3.598.928
Periodeafgrænsningsposter		49.027	188.427
Tilgodehavender		1.978.513	4.703.311
Likvide beholdninger		6.357.472	2.629.354
Omsætningsaktiver		8.687.636	7.674.322
Aktiver		31.092.749	29.923.665

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		14.925.561	15.785.095
Overført resultat		47.122	-159.629
Egenkapital		15.272.683	15.925.466
Kreditinstitutter		908.337	898.671
Anden gæld		1.548.707	1.555.825
Periodeafgrænsningsposter		4.608.000	4.060.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	7.065.044	6.514.496
Kreditinstitutter	7	24.852	40.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		415.984	1.422.729
Anden gæld	7,8	2.477.117	1.969.310
Periodeafgrænsningsposter	7,9	5.837.069	4.051.479
Kortfristede gældsforpligtelser		8.755.022	7.483.703
Gældsforpligtelser		15.820.066	13.998.199
Passiver		31.092.749	29.923.665
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	15.785.095	-1.033.407	15.051.688
Momsrefusion vedrørende tidligere år	0	0	873.778	873.778
Korrigeret egenkapital 1. januar	300.000	15.785.095	-159.629	15.925.466
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-558.916	0	-558.916
Årets af- og nedskrivning	0	-300.618	300.618	0
Årets resultat	0	0	-93.867	-93.867
Egenkapital 31. december	300.000	14.925.561	47.122	15.272.683

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
1. Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.975.380	1.855.293
Københavns Kommune, §79	905.250	771.804
Socialstyrelsen	2.375.284	1.731.072
Øvrige tilskud	400.003	550.644
Fonde og Legater	9.718.546	9.504.933
Øvrige indtægter	1.269.265	1.224.075
Arv	386.781	1.394.960
Socialstyrelsen (ULFRI § 07.18.19.40.)	0	473.793
Civilstyrelsen - Retshjælp	506.915	530.175
Københavns Kommune driftstilskud til GIG	1.476.780	1.399.416
	<u>19.014.204</u>	<u>19.436.165</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
2. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.636.198	2.192.187
Salgsomkostninger	173.927	324.703
Andre omkostninger	4.544.381	4.799.085
	<u>7.354.506</u>	<u>7.315.975</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	19.372.433	15.422.742
Pensioner	1.651.489	1.461.961
Andre omkostninger til social sikring	258.729	145.973
	<u>21.282.651</u>	<u>17.030.676</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	813.661	790.834
	<u>813.661</u>	<u>790.834</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>34</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	59.624	57.869
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	481.923	294.515
	<u>541.547</u>	<u>352.384</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Erhvervede licenser</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>278.239</u>
Kostpris 31. december		<u>278.239</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		209.086
Årets afskrivninger		59.624
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>268.710</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>9.529</u>

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.296.598	795.119	1.146.288
Tilgang i årets løb	152.888	21.045	939.116
Kostpris 31. december	8.449.486	816.164	2.085.404
Opskrivninger 1. januar	16.698.342	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-558.916	0	0
Opskrivninger 31. december	16.139.426	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.338.709	611.556	1.014.845
Årets afskrivninger	328.192	28.063	125.668
Ned- og afskrivninger 31. december	3.666.901	639.619	1.140.513
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.922.011	176.545	944.891
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	14.925.561	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	5.996.450	176.545	944.891

Fondens ejendomme, der består af domicilejendom på Vesterbro og en koloni i Vig, måles til dagsværdi. Fastlæggelsen af dagsværdi er sket på baggrund af uafhængige ejendomsmægler- og markedsrapporter herunder den afkastbaserede model og ledelsen anvender regnskabsmæssige skøn i den forbindelse. Anvendelsen af regnskabsmæssige skøn medfører, at der er usikkerhed i opgørelsen af dagsværdien. Dagsværdien er opgjort på baggrund af forudsætninger, som ledelsen vurderer er sandsynlige og realistiske. Ledelsen revurderer løbende forudsætningerne og eventuelle ændringer heri afspejles i dagsværdien.

Ved fastlæggelse af dagsværdien er anvendt et afkastkrav på 5,0% (2023: 4,63%) (domicilejendommen) og 5,25% (2023: 5,13%) (kolonien).

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	792.781	677.151
Mellem 1 og 5 år	115.556	221.520
Langfristet del	908.337	898.671
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	24.852	40.185
	<u>933.189</u>	<u>938.856</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.548.707	1.555.825
Langfristet del	1.548.707	1.555.825
Øvrig kortfristet gæld	2.477.117	1.969.310
	<u>4.025.824</u>	<u>3.525.135</u>
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	3.704.000	3.500.000
Mellem 1 og 5 år	904.000	560.000
Langfristet del	4.608.000	4.060.000
Inden for 1 år	5.837.069	4.051.479
	<u>10.445.069</u>	<u>8.111.479</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
8. Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	647.983	32.181
Feriepengeforpligtelse	1.305.510	962.261
Depositum	15.043	28.070
A-skattelån	0	473.290
Skyldig løn og gage	0	70.616
Anden gæld	508.581	402.892
	<u>2.477.117</u>	<u>1.969.310</u>

Langfristet gæld udgøres af indefrosne feriepenge under den ny ferielov (TDKK 1.549).

9. Periodeafgrænsningsposter

Langfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede tilskud til ejendomme og driftsmidler. Tilskuddene indtægtsføres over henholdsvis 50 og 10 år svarende til afskrivningshorisonten for aktiverne.

Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af den kortfristede del af det periodiserede tilskud til ejendomme på i alt TDKK 226, periodiseret tilskud fra Turbogfondet på i alt TDKK 1.490, periodiseret driftstilskud fra Københavns Kommune på TDKK 885 samt øvrige tilskud.

	2024	2023
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	20.922.011	21.628.731

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Andre eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelse til udløb andrager	294.281	250.873

Udskudt skat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2024 forventes at udgøre DKK 0.

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 3,3 mio. kr, der kan henføres til opskrivning af fondens ejendomme. Herudover er der en udskudt skat relateret til foretagne hensættelser til senere uddelinger på TDKK 169.

Som følge af fondens forhold, er det ledelsens overbevisning og intention at den udskudte skatteforpligtelse aldrig vil blive aktualiseret, idet fondens daglige virke vil sikre uddelinger til sociale og almenvelgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance og positive skattemæssige indkomster. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

11. Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2024 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 81.712 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2024 er aflagt i DKK.

Rettelse vedrørende momsrefusion tidligere år

Fonden har i 2024 netto modtaget TDKK 874 i refusion af moms vedrørende fællesudgifter for perioden 2020 - 2023. Da beløbet er væsentligt er dette korrigeret og indregnet i egenkapitalen 1. januar 2024 og sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

I praksis omfatter omsætningen hovedsageligt salg fra de af fonden drevne socialøkonomiske butikker i Saxogade samt salg fra af øvrige serviceydelser, der omfatter aktivering og diverse beskæftigelsesprojekter, der omfatter ydelser, som er i nær tilknytning til fondens formål.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå fondens nettoomsætning primært i socialøkonomiske butikker i Saxogade.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. fondens omkostninger til husleje og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleudgifter omfatter lønforbrug m.v. til fondens ansatte til udøvelse af fondens aktiviteter

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder hovedsageligt tilskud modtaget og anvendt til gennemførelse af fondens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter hovedsageligt renter til kredit- og realkredinstitutter.

Skat af årets resultat

Fondsskat vedrører hele fonden og sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med den skattesats der forventes at være gældende på udnyttelsestidspunktet af de skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Der henvises til note 10 for omtale af ikke indregnede udskudte skatter.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er optaget til vurderet dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages over 50 år med indregning af en restværdi på 8,8mio. kr.

Dagsværdi af ejendomme er blandt andet opgjort ved anvendelse af almindeligt anerkendte værdiansættelsesteknikker (afkastbaseret metode) baseret på ledelsens forventninger til afkastkrav mv., og der indhentes med jævne mellemrum eksterne mæglervurderinger til underbygning af de indregnede værdier. Dagsværdiregulering indregnes i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 41 direkte på egenkapitalen og akkumulerede opskrivninger bindes på reserve for opskrivninger.

Tilskud ydet til til- og ombygning af ejendomme indregnes under passiverne og indtægtsføres over afskrivningsperioden på 50 år.

Driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Driftsmidlerne afskrives over 3-10 år, svarende til forventet levetid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostningerne direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en anskaffelsessum på under TDKK 25 samt aktiver, der dækkes af tilskud, udgiftsføres direkte i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende blandt andet forsikringspræmie mv.

Egenkapital

Fondens egenkapital består af den oprindelige grundkapital indskudt af stifter. Herudover indgår opskrivningsreserve vedrørende opskrivning af fondens ejendomme til vurderet dagsværdi samt overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består hovedsageligt af modtagne tilskud som endnu ikke er anvendt.

Noter til årsregnskabet

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2024. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.