

Fonden Gjethuset. Frederiksværk

Gjethusgade 5, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 20 69 95 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 3. maj 2023.

Ivor Conny Palmer Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fonden Gjethuset. Frederiksværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 3. maj 2023

Direktion

Ulrik Münster-Swendsen
Direktør

Bestyrelse

Ivor Conny Palmer Jørgensen
Formand

Inge Søs Krogh Vikkelsøe
Næstformand

Steen Jørgensen

Rikke Hallund

Sune Impgaard Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Gjethuset. Frederiksværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Gjethuset. Frederiksværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 den 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 3. maj 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Gjethuset, Frederiksværk
Gjethusgade 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 20 69 95 82
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ivor Conny Palmer Jørgensen, Formand
Inge Søs Krogh Vikkelsøe, Næstformand
Steen Jørgensen
Rikke Hallund
Sune Impgaard Schou

Direktion

Ulrik Münster-Swendsen, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive ejendommen Gjethuset som et aktivt kulturcenter, der tiltrækker og engagerer et bredt publikum ved et rigt og varieret udbud af udstillinger, forestillinger eller andre lignende kulturelle aktiviteter, herunder eventuelt at stille Gjethusets faciliteter til rådighed for andre.

Introduktion

Igennem året 2022 fik vi gradvis øget aktiviteterne efter Covid-årene 2020 og 2021. De usikre tider har dog stadig holdt publikum hjemme. De nuværende samfundsmæssige forhold med høj inflation, høje energipriser, krig i Ukraine osv. har betydet et vanskeligt år for Fonden Gjethuset. Budget og planer har gennem hele året krævet særlige indsatser for alle involverede omkring huset. Da hele branchen er i forandring og præget af en omskiftelig tid har bestyrelsen haft fokus på fremtiden. Der er fastlagt en ny vision for Gjethuset sammen med husets medarbejdere ifm. afholdelse af møder og workshops i samarbejde med en ekstern tovholder.

Medarbejdere

På bestyrelsens vegne skal der lyde en særlig tak til vore engagerede og dygtige medarbejderne for deres individuelle og kollektive bidrag. De har gennem året ydet en stor indsats og udvist en helt stor villighed til den nødvendige fleksibilitet, de særlige forhold har krævet for afvikling af arrangementer, der var blevet flyttet fra tidligere år. En stor tak til alle for deres engagement og altid store arbejdsindsats som kendetegner kulturen i vores hus og som er fundamentet i Fonden.

Frivillige

Der skal desuden lyde en stor tak til vore mange Frivillige. De er vore nøglemedarbejdere, når der skal afvikles arrangementer og sørges for at alt fungerer. Flere af de Frivillige har været aktive i adskillige år og flere er løbende kommet til. Det er vort håb og ønske at de trods den stærkt reducerede aktivitet igennem to år vil holde humøret oppe og at de også fremover vil fastholde deres engagement. Gjethuset vil ikke kunne opretholde sin bredde i aktiviteter uden de Frivilliges store indsats. Med en fremtid der vil byde på flere aktiviteter indenfor især børn og unge og et hus der har flere åbne timer, byder vi gerne flere velkomne som Frivillige.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 341.599, og Fondens balance pr. 31. december 2022 en tilsvarende reduktion i egenkapital til kr. 1.707.125 (inkl. Fondskapitalen på kr. 300.000).

Resultatet for året afspejler den øgede usikkerhed som især i første halvår stadig var en følge af covid-19 og medførte et lavere salg. Foruden krigen i Ukraine har gæsterne i Gjethuset desuden været påvirket af den nedsatte købekraft, som højere fødevarepriser og el og varme har betydet for de fleste. Der blev i juni arrangeret en udendørskoncert efter flere år hvor disse ikke er blevet afholdt. Dette for at opfylde et ønske fra mange og for at sætte et punktum for Corona-tiden og for at starte på en frisk. Disse store udendørskoncerter med ”store” navne i dansk pop og rock giver ofte underskud. Da aktørerne kræver samme honorar for et arrangement med 2-3.000 tilhører som et med 5.000 eller flere tilskuere, så er det næppe en koncert som man skal forvente der kan afholdes årligt i Gjethus regi.

Der blev i november 2022 afholdt et julemarked med fokus på kunsthåndværk som var en genoptagelse af arrangementet i november 2021. Alle stande var udlejet og julemarkedet tiltrak flere gæster end året før. Vi er glade for udviklingen i det nu tredje afholdte julemarked og håber at kunne etablere en årlig tilbageværende tradition som tiltrækker mange af vore lokale kunsthåndværkere i Halsnæs. Bestyrelsen har gjort sig tanker om at udbygge Gjethusets tilbud yderligere og visionsprojektet det forgangne år har betydet at disse ideer vil der blive arbejdet med i de kommende år.

Den forventede udvikling

Fondens ledelse har en forventning om i 2023 at opnå et negativt resultat på niveau med resultatet i 2022. Dette er vedtaget i budgettet, da der vil blive afholdt udgifter og investeringer i opstarten på de nye aktiviteter som peger frem til årene 2024 – 2026. Der er ligeledes budgetteret med, at der skal være flere tiltag til børn og unge, hvilket er aktiviteter hvor der normalt ikke kan forventes et økonomisk overskud. På baggrund af de nuværende samfundsmæssige forhold med høj inflation, krig i Ukraine, usikkerhed omkring el og varme mm må gæsternes købekraft forventes at være nedsat, hvilket vil få betydning for indtjeningen på billet- og cafesalget. Der er budgetteret med en mere usikker verden for det kommende år. Der er stadig usikkerhed om hvor hurtigt vi kommer tilbage til en situation som før Covid-19. Der vil løbende blive foretaget en stram styring, da vi er i en situation hvor indtægterne er under pres; men ingen har jo sagt at det skal være nemt.

Til trods for at Gjethusets omsætning og nettoindtjening kan blive påvirket af færre deltagere til arrangementer i 2023, vil Gjethuset komme igennem den aktuelle krise – både i kraft af ovennævnte indsatser, men i høj grad også i kraft af det tilstræbte soliditetsgrundlag hos Fonden bag driften af Gjethuset. Den aktuelle krise understreger med tydelighed, at kulturinstitutioner af Gjethusets størrelse og indsatsomfang nødvendigvis må have fortsat fokus på soliditet/egenkapital, for at kunne håndtere uforudsete udsving og hændelser nu og fremover. Fonden driver Gjethuset med afsæt i en politisk/bevillingsmæssig forståelse herfor. Fondens aktiviteter er det ene vigtige ben: men vi skal ligeledes huske det andet ben, vores økonomi. Det at have en solid økonomi giver fleksibilitet i tilrettelæggelsen af aktiviteter og Kommunen skal ikke opleve uventede negative økonomiske overraskelser vedr. Fonden bag Gjethuset.

Ledelsesberetning

Gjethusets ledelse havde i 2019 forberedt sig igennem nogle afholdte visionsmøder på den fortsatte udvikling for årene frem. Corona satte en bremse for denne proces; men den blev genoptaget i slutningen af 2021 og i det forgangne år har fastlæggelsen af en ny vision haft højeste prioritet. Det kræver nytænkning og udvikling, når vi som kulturhus skal tilpasse os en branche i forandring og hvor der skal etableres relationer til fremtidens kulturbrugere og kultur skabere. I løbet af processen er der blevet fastlagt 6 handlemuligheder for årene fremover. Vi har valgt at prioritere at starte med følgende 3 projekter for de kommende år. A: Et Malkerace som skal være en kreativ workshop for børn i alderen 2-14 år. B: Et kulturtilbud for unge event skabere med læring og berigelse for unge i alderen 15-25 år. C: En indtægtsskabende aktivitet med Artshop og "Smagen af Halsnæs" med etablering af en shop i Gjethuset og samarbejde med lokale fødevarerproducenter. Vi forventer inden slutningen af året at have en plan klar for den fortsatte udvikling af Gjethuset til glæde for alle i Halsnæs.

I 2023 vil der foruden en stram styring i hverdagen, hvor vi ikke ved om gæsterne bliver hjemme, vil der også være fokus på fremtiden og en ny platform for vores fælles Fyrtårn i Halsnæs.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke nogen uddelingspolitik. Fondens formål er at drive ejendommen Gjethuset i Frederiksværk som et aktivt kulturcenter.

Legatarfortegnelse

I årets løb, er der ikke foretaget uddelinger.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- | | | |
|-----|---|---------------------------------|
| 1.1 | Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. | Fonden følger denne anbefaling. |
|-----|---|---------------------------------|

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. | Fonden følger denne anbefaling. |
|-------|--|---------------------------------|

Ledelsesberetning

- 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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. Fonden følger denne anbefaling.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

- 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsænkkelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 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.
- Fonden følger denne 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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
- 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,
 - hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab. Fonden følger denne anbefaling.

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

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. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden følger denne anbefaling.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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. Fonden følger denne 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. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ivor P. Jørgensen

Stilling: Bestyrelsesarbejde

Alder: 69 år

Indtrådt i bestyrelsen: 2016

Øvrige ledelseshverv: Repræsentantskab Andelskassen FasterOikos.

Anses for uafhængig: Ja

Søs Krogh Vikkelsø

Stilling: Leder

Alder: 50 år

Indtrådt i bestyrelsen: 2016

Øvrige ledelseshverv: Leder af Kulturværftet & Censor ved Natur og Kulturformidleruddannelsen, ved Københavns Professionshøjskole.

Anses for uafhængig: Ja

Rikke Hallund

Stilling: Direktør

Alder: 53 år

Indtrådt i bestyrelsen: 2019

Øvrige ledelseshverv: Ejer og stifter af Perlefilm.

Anses for uafhængig: Ja

Steen Jørgensen

Stilling: Direktør

Alder: 66 år

Indtrådt i bestyrelsen: 2016

Øvrige ledelseshverv: Direktør i Koncertvirksomhedens Fond (VEGA), Bestyrelsesmedlem i Fonden Roskilde Festival, Bestyrelsesmedlem i Kulturbegivenhedsfonden Odd Production, Bestyrelsesmedlem foreningen Danske Kulturbestyrer.

Anses for uafhængig: Ja

Sune Impgaard Schou

Stilling: Direktør

Alder: 49 år

Indtrådt i bestyrelsen: 2022

Øvrige ledelseshverv: Direktør i Halsnæs Kommune, Bestyrelsesmedlem i Halsnæs Forsyning.

Anses for uafhængig: Ja

Der er ikke udbetalt bestyrelsesvederlag i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Gjethuset, Frederiksværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til afvikling arrangementer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på matrielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne matrielle anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af det matrielle anlægsaktivs oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af matrielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af matrielle anlægsaktiver.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt henrettelser til senere uddeling.

Fondsskat og udskudt 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	3.345.726	3.636.731
2 Personaleomkostninger	-3.307.778	-2.888.222
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.258	-70.977
Andre driftsomkostninger	-346.705	-22.326
Driftsresultat	-415.015	655.206
Andre finansielle indtægter	0	487
Øvrige finansielle omkostninger	-24.523	-31.803
Resultat før skat	-439.538	623.890
Skat af årets resultat	97.939	-144.751
Årets resultat	-341.599	479.139
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	479.139
Disponeret fra overført resultat	-341.599	0
Disponeret i alt	-341.599	479.139

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.226	530.204
Materielle anlægsaktiver i alt	470.226	530.204
Deposita	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt	480.226	540.204
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	81.853	107.533
Varebeholdninger i alt	81.853	107.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.259	84.921
Andre tilgodehavender	109.274	284.729
Periodeafgrænsningsposter	46.076	17.366
Tilgodehavender i alt	545.609	387.016
Likvide beholdninger	2.782.118	3.342.002
Omsætningsaktiver i alt	3.409.580	3.836.551
Aktiver i alt	3.889.806	4.376.755

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	6.000	23.000
Overført resultat	1.401.125	1.725.725
Egenkapital i alt	1.707.125	2.048.725
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	46.812	144.751
Hensatte forpligtelser i alt	46.812	144.751
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	838.706	850.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.853	165.064
Anden gæld	882.310	1.154.926
Periodeafgrænsningsposter	11.000	13.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.135.869	2.183.279
Gældsforpligtelser i alt	2.135.869	2.183.279
Passiver i alt	3.889.806	4.376.755

1 Særlige poster**3 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	40.000	1.229.586	1.569.586
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	479.139	479.139
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-17.000	0	-17.000
Overført fra reserve for opskrivninger	0	0	17.000	17.000
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	23.000	1.725.725	2.048.725
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-341.600	-341.600
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-17.000	0	-17.000
Overført fra reserve for opskrivninger	0	0	17.000	17.000
	300.000	6.000	1.401.125	1.707.125

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022	2021
Indtægter:		
Covid-19 Kompensation for faste omkostninger	13.482	0
Covid-19 Lønkomensation	44.280	610.853
Covid-19 Aktivitetspulje	82.667	0
Covid-19 Større kultur- og idrætsarrangementer	0	35.650
	<u>140.429</u>	<u>646.503</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>140.429</u>	<u>646.503</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>140.429</u>	<u>646.503</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.020.853	2.600.357
Pensioner	202.277	196.231
Andre omkostninger til social sikring	27.442	25.339
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>57.206</u>	<u>66.295</u>
	<u>3.307.778</u>	<u>2.888.222</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
--	----------	----------

Undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98B, stk. 3 er anvendt, hvorfor ledelsesvederlag ikke er oplyst.

3. Nærtstående parter

Nærtstående parter til fonden er bestyrelsen. Der er ikke udbetalt bestyrelsesvederlag i regnskabsåret.

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.”

Steen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e8ab40f0-433c-4ef8-9218-69ec424f33ed

IP: 5.56.xxx.xxx

2023-05-08 08:10:16 UTC



Ulrik Münster-Swendsen

Direktør

Serienummer: 64040c52-9dd8-4ba9-bfe2-72c181440097

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-05-08 08:36:57 UTC



Ivor Conny Palmer Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0c27fe99-1c9e-4cea-a02f-264bea4287b9

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-09 07:25:46 UTC



Sune Schou

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2f0365eb-39a2-4906-b2ae-56b8b5e07fb5

IP: 159.253.xxx.xxx

2023-05-09 08:47:01 UTC



Rikke Hallund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9b1e4167-4ae7-42cc-bd0e-ff05e32a3903

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-05-10 13:24:49 UTC



Inge Søs Krogh Vikkelsø

Næstformand

Serienummer: 860210d8-15cd-4e1d-941c-a382c5b298c1

IP: 185.81.xxx.xxx

2023-05-11 12:25:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3FGP1-WEYSN-0C48N-UEGH0-PSGGD-3ZCCP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Martin Seidelin Haaning

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:63363525

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-05-11 12:49:26 UTC

NEM ID 

Ivor Conny Palmer Jørgensen

Dirigent

Serienummer: 0c27fe99-1c9e-4cea-a02f-264bea4287b9

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-15 15:58:29 UTC

Mit  

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>