

Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

CVR-nr. 10 00 42 25

Hesselrødvej 13
2980 Kokkedal

Årsrapport 2021

(regnskabsperiode 1. januar 2021 - 31. december 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen den 2. maj 2022

Peter Scheuer Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Oplysninger om fonden	7
Ledelsesberetning	8
Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse	9
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21
Anvendt regnskabspraksis	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Børnekulturhuset i Karlebo's Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Fredensborg, den 2. maj 2022

I bestyrelsen:

Peter Scheuer Jensen

Kirsten Johansen

Gorm Priem

Torben Snoer

Helene Kähler Hjenner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børnekulturhuset i Karlebo's Fond for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Allerød, den 2. maj 2022

Piaster Revisorerne,
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Oplysninger om fonden

Fonden

Børnekulturhuset i Karlebo's Fond
Hesselrødvej 13
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 10 00 42 25
Stiftet: 7. oktober 1999
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Scheuer Jensen
Kirsten Johansen
Gorm Priem
Torben Snoer
Helene Kähler Hjenner

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål:

- Primært at støtte børne- og ungdomsarbejdet i Karlebo gamle landsogn, herunder at etablere fysiske rammer for at dette børne- og ungdomsarbejde kan udøves optimalt ved opførelse, drift og vedligeholdelse af et børnekulturhus i Karlebo gamle landsby.
- Sekundært at støtte kultur- og idrætsarbejde i Karlebo gamle landsogn ved at stille fysiske rammer til rådighed for dette arbejde.

Fonden er en erhvervsdrivende fond.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Børnekulturhuset i Karlebos Fond støtter i bred forstand de formål, der fremgår af fondens vedtægter jf. beskrivelsen af fondens hovedaktivitet ovenfor.

Fonden varetager driften af fondens ejendom, som fonden stiller til rådighed for brugerne af ejendommen til relevante aktiviteter. Uddelingen i form af ejendommens drift, herunder afvikling af gæld i ejendommen indregnes ikke som en "klassisk uddeling" under uddelinger, men som de omkostninger og nedbringelse af gæld i ejendommen som følger af traditionel regnskabsaflæggelse. Af samme årsag fremgår fondens uddelinger ikke direkte af fondens overskudsdisponering, men af resultatopgørelsen samt i form af nedbringelse af gæld.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Børnekulturhuset har i det forløbne år været flittigt brugt til gavn for børn og unge i området, gennem en række fritidsaktiviteter samt skolepasning.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsens redegørelse for, i hvilken udstrækning fonden følger anbefalingerne om god fondsledelse, fremgår i nedenstående skema.

	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
Anbefaling		hvorfor	hvordan	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.		På grund af fondens størrelse har fonden erfaringsmæssigt ikke kontakt med offentligheden. Brugergrupper af huset er repræsenteret via bestyrelsen.	Til offentlige myndigheder og lignende varetages kontakten af formanden.	
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.		Det er fondens primære formål at opføre, drifte og vedligeholde et Børnekulturhus i Karlebos gamle landsogn. Det er fondens erfaring, at der ikke er likviditetsmæssig plads til at foretage uddeling såfremt fondens primære formål om at drifte og vedligeholde Børnekulturhuset skal opfyldes.	Såfremt der fremover bliver likviditetsmæssig plads til at foretage uddelinger, så vil bestyrelsen igen tage stilling til en politik for uddelinger.	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	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.			

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, 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.	Ja.			
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.		Bestyrelsen består af medlemmer fra de foreninger, der fremgår af vedtægterne, såfremt foreningerne stadige er aktive.	I vedtægterne fremgår der ingen øvrige krav til bestyrelsens kompetencer og det er bestyrelsens vurdering, at bestyrelsens kompetencer er tilfredsstillende i forhold til fondens ukomplekse drift.	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.		Det er som følge af fondens begrænsede størrelse og vedtægten bestemmelse om "intet arbejdsvederlag til bestyrelsesmedlemmer" vanskeligt at hverve nye medlemmer til bestyrelsen.	Bestyrelsen består af medlemmer fra de foreninger der fremgår af vedtægterne, såfremt foreningerne stadige er aktive.	
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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		Fonden er underlagt de i fondens vedtægter § 6 anførte udpegningsprocedurer.	Fondens bestyrelse udpeges således af de til enhver tid værende sognepræster i Karlebo Sogn samt brugere af Børnekulturhuset, og det er op til disse at vurdere og fastlægge hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over, samt at sikre en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for valg af medlemmer til bestyrelsen	

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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: 1. den pågældendes navn og stilling, 2. den pågældendes alder og køn, 3. dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, 4. medlemmets eventuelle særlige kompetencer, 5. den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, 6. hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, 7. hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og 8. om medlemmet anses for uafhængigt.	Ja, se skema på side 16			

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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.	Ja.			
2.4 Uafhængighed				
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af: 1. op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, 2. mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, 3. ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.: 1. 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, 2. 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,	Ja.	På grund af fondens størrelse består bestyrelsen hovedsaglig af formændene fra de foreninger der er brugere af fondens Børnekulturhus. Følgende bestyrelsesmedlemmer har været Bestyrelsesmedlemmer i fonden i over 12 år, hvorfor de ikke kan anses for uafhængige: - Peter Scheuer Jensen, tiltrådt den 7/5 2003. - Kirsten Johansen, tiltrådt den 7/10 1999.	Det er bestyrelsens vurdering, at brugen af Børnekulturhuset sker på markedsmæssige vilkår, idet kommunen betaler leje til fonden for brugen	

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
3. 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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 4. er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, 5. har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, 6. er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, 7. er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller 8. er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.				

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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.		Bestyrelsens medlemmer udpeges for en periode på to år. Alle 5 nuværende bestyrelsesmedlemmer har været medlem af fondens bestyrelse i over 4 år.	Da sammensætningen af bestyrelse er angivet i vedtægterne, følger bestyrelsesperioden så vidt muligt den periode, som personen er valgt for i de foreninger som personen repræsenterer.	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Der er ikke valgt direktion. Bestyrelsen har ansat ekstern administrator	Administrators opgaver følger skriftlig kontrakt, som løbende tilpasses behov.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og 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.		Procedure unødvendig.	Omfanget af bestyrelsesarbejdet er minimalt og opgaver fastlægges efter behov	
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.		Evaluering sker ad hoc på konkret baggrund.	Opstilling af en evalueringsprocedure ville tage mere tid end selve bestyrelsesarbejdet.	

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja.	Der er ingen aflønning af bestyrelsen.		
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 medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	Ja.			

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsens redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed m.v. jf. anbefaling 2.3.4 fremgår i nedenstående skema.

Anbefalede oplysninger	Bestyrelsesmedlemmer				
1. den pågældendes navn og stilling,	Peter Scheuer Jensen (bestyrelses-medlem)	Kirsten Johansen (bestyrelses-medlem)	Gorm Priem, (bestyrelses-medlem)	Torben Snoer (bestyrelses-medlem)	Helene Kähler Hjenner (bestyrelses-medlem)
2. den pågældendes alder og køn,	Født 1957, mand	62 år, kvinde	45 år, mand	62 år, mand	47 år, kvinde
3. dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,	Indtrådt den 7/5 2003	Indtrådt den 7/10 1999. Valgt som repræsentant udenfor foreningen.	Indtrådt den 26/5 2016, da Gorm blev valgt som formand for Karlebospejderne	Indtrådt den 11/5 2012	Indtrådt den 26/5 2016
4. medlemmets eventuelle særlige kompetencer,	Bestyrelseserfaring	-	IT	Driver håndværks-virksomhed	-
5. den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisations-opgaver,	Dir. CPHI Holding	Sognepræst. Medlem af Karlebo Menighedsråd.	Direktionsmedlem, ProActive A/S, Bestyrelsesmedlem, ProActive Holding 2008 A/S, Bestyrelsesmedlem, Peter Solberg A/S, Direktør, GPL Holding ApS, Formand og bestyrelsesmedlem, Karlebospejderne	Administrerende direktør i Glarmestre Snoer og Sønner A/S og Snoer Alu ApS Bestyrelsesformand i Snoer Træ Aps	CEO i Immudex Bestyrelsesformand : - Furine, - 15. Juni Fonden - Lise og Valdemar Kählers familiefond
6. hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,	Ikke relevant, idet fonden ikke har sådan et ejerskab.	Ikke relevant, idet fonden ikke har sådan et ejerskab.	Ikke relevant, idet fonden ikke har sådan et ejerskab.	Ikke relevant, idet fonden ikke har sådan et ejerskab.	Ikke relevant, idet fonden ikke har sådan et ejerskab.
7. hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder / tilskudsyder m.v., og	Valgt af bruger-grupperne	Udpeget af bestyrelsen. Ikke aktiv.	-	Repræsentant Mølleguppen Karlebo Spejderne	-
8. om medlemmet anses for uafhængigt.	Bestyrelses-medlemmet har været bestyrelses-medlem i fonden i over 12 år, hvorfor bestyrelses-medlemmet ikke er uafhængigt.	Bestyrelses-medlemmet har været bestyrelses-medlem i fonden i over 12 år, hvorfor bestyrelses-medlemmet ikke er uafhængigt.	Bestyrelses-medlemmet er uafhængigt.	Bestyrelses-medlemmet er uafhængigt.	Bestyrelses-medlemmet er uafhængigt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Lejeindtægter		339.082	331.419
Ejendomsomkostninger		-165.151	-66.343
Andre eksterne omkostninger	1	-59.309	-53.740
Driftsresultat		114.622	211.336
Finansielle omkostninger		-17.542	-41.724
Ordinært resultat før skat		97.080	169.612
Skat af årets resultat		0	-3.850
Årets resultat		97.080	165.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		164.344	147.513
Øvrige reserver		-67.264	18.249
Disponeret i alt		97.080	165.762

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	2	2.701.254	2.701.254
Materielle anlægsaktiver		2.701.254	2.701.254
Anlægsaktiver		2.701.254	2.701.254
Andre tilgodehavender	3	7.150	0
Tilgodehavende skat		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		10.854	12.836
Kortfristede tilgodehavender		20.004	12.836
Likvide beholdninger		175.289	190.004
Omsætningsaktiver		195.293	202.840
Aktiver i alt		2.896.547	2.904.094

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Grundkapital		700.000	700.000
Overført resultat		1.762.486	1.598.142
Øvrige reserver		130.535	197.799
Egenkapital		2.593.021	2.495.941
Gæld til pengeinstitutter		176.342	257.091
Langfristede gældsforpligtelser	2	176.342	257.091
Kortfristet del af langfristet gæld	2	86.000	82.000
Kortfristet skyldig skat		0	3.850
Anden gæld		41.184	65.212
Kortfristede gældsforpligtelser		127.184	151.062
Gældsforpligtelser		303.526	408.153
Passiver i alt		2.896.547	2.904.094
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Transaktioner med nærtstående parter	4		

Egenkapitaloppgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020
Grundkapital		
Saldo primo	700.000	700.000
Saldo ultimo	700.000	700.000
Øvrige reserver		
Saldo primo	197.799	179.550
Årets resultat	-67.264	18.249
Saldo ultimo	130.535	197.799
Overført resultat		
Saldo primo	1.598.142	1.450.629
Årets resultat	164.344	147.513
Saldo ultimo	1.762.486	1.598.142
Egenkapital	2.593.021	2.495.941

Noter

	2021	2020
1 Andre eksterne omkostninger		
Fondens transaktioner med nærtstående parter er indeholdt i denne regnskabspost med:		
Honorar til administrator	23.893	17.204
Honorar til bestyrelse	0	0
Omkostninger til vedligeholdelse på fondens ejendom udført af et selskab, hvori et af fondens bestyrelsesmedlemmer indgår i ejerkredsen.	66.684	0

2 Grunde og bygninger

Værdi af grund og bygninger svarer til restværdien efter afskrivninger.

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	262.342	86.000	176.342	0
	262.342	86.000	176.342	0

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 400, der er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver, selskabets ejendom, udgør t.kr. 2.701.

4 Transaktioner med nærtstående parter

I henhold til Åregnskabslovens § 69, stk. 3 skal fonden give oplysninger om transaktioner med nærtstående parter. Der henvises til årsregnskabets note 1, hvor transaktioner med nærtstående parter er specificeret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fonden har opnået endelige ret til indtægten, og såfremt lejeperioden har fundet sted inden årets udgang. Lejeindtægter indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter driftsomkostninger til ejendommens vedligeholdelse og drift, herunder forsikringer, ejendomsskat og el-forbrug mm.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter de omkostninger, der er knyttet til administration af fondens aktiviteter, og er periodiseret, så de vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Grunde	Afskrives ikke
Driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdien af fondens ejendom efter endt brugstid vurderes at være 2,7 mio. kr.

Modtagne tilskud til anskaffelse af materielle anlægsaktiver fratrækkes i aktivets regnskabsmæssige værdi. Tilskuddet indregnes herved indirekte som en indtægt over aktivets brugstid ved indregningen af en reduceret afskrivning.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives 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.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Uddelinger - udlodning til almenvelgørende formål

Forslag til udlodning til almenvelgørende formål indregnes som en særskilt post under egenkapitalen såfremt udlodningen på statustidspunktet endnu ikke er vedtaget af bestyrelsen. Såfremt bestyrelsen har vedtaget udlodningen, men udlodningen på statustidspunktet endnu ikke er udbetalt indregnes udlodningen som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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.”

Gorm Priem

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-941379037109

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-05-03 08:20:22 UTC

NEM ID 

Peter Scheuer Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-806564715436

IP: 93.162.xxx.xxx

2022-05-03 10:01:31 UTC

NEM ID 

Kirsten Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-060452223776

IP: 91.195.xxx.xxx

2022-05-05 09:23:24 UTC

NEM ID 

Torben Snoer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-322437486104

IP: 89.221.xxx.xxx

2022-05-05 14:47:46 UTC

NEM ID 

Helene Kähler Hjenner

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-741651595478

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-05-07 09:54:54 UTC

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, statsautoriseret r...

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-05-07 14:27:14 UTC

NEM ID 

Peter Scheuer Jensen

Dirigent

På vegne af: Børnekulturhuset i Karlebo's Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-806564715436

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-05-08 06:30:11 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 25NHX-V2151-CMM13-PK1JG-8TPIX-HL5TY

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>