

Den Psykosociale Fond Nettet

**Ingersvej 10
2600 Glostrup**

CVR-nr. 31 67 68 27

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på bestyrelsesmøde den:

25. juli 2024

Dirigent

ÅRSRAPPORT 2023

(16. regnskabsår)

INDHOLD	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2-4
Ledelsesberetning	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14
Anvendt regnskabspraksis	15-16

FONDSOPLYSNINGERNavn

Den Psykosociale Fond Nettet

CVR-nr.

31 67 68 27

Fondens adresse

Ingersvej 10, 2600 Glostrup

Hovedaktivitet

Fondens formål er at skabe rammer for drift og udvikling af døgntilbud, dagbehandlingstilbud, aktivitets- og væresteder, udslusnings- og akutboliger, beskæftigelses-, fritids- og uddannelsestilbud eller andre relevante tilbud for mennesker med psykiske sygdomme. Formålet søges bl.a. opnået gennem erhvervelse og drift af egnede ejendomme, der udlejes på markedsvilkår til projekter inden for målgruppen. Fonden kan som supplement til hovedformålet drive almindelig ejendomsudlejning, såfremt det ikke er muligt at drive ejendommene alene til gavn for målgruppen. Formålet kan tillige søges opnået gennem administrativ, økonomisk og faglig bistand til eksisterende fonde og evt. andre interessenter. Endvidere medvirker fonden ved etablering af nye relevante tiltag. Fonden er almennyttigt/velgørende.

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Fondens bestyrelse

Nina Palle
Lena Mari-Ann Kongsrud
Alex Peter Rod
Lars Christian Sveistrup Hansen
Per Bagge

Fondens revisor

Haamann Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vojensvej 11
2610 Rødovre

CVR.nr. 39 40 81 98

LEDELSESPÅTEGNING

Fondens bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Den Psykosociale Fond Nettet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Glostrup, den 25. juli 2024

Bestyrelse:

Nina Palle
(Formand)

Lena Mari-Ann Kongsrud

Alex Peter Rod

Lars Christian Sveistrup Hansen

Per Bagge

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Den Psykosociale Fond Nettet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Psykosociale Fond Nettet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Den selvejende institution har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. 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 selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om fonde og visse foreninger.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Rødovre, den 25. juli 2024

Haamann Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 39 40 81 98

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor
mne30203

LEDELSESBERETNING

Fonden Formål

Fondens formål er at skabe rammer for drift og udvikling af døgntilbud, dagbehandlingstilbud, aktivitets- og væresteder, udslusnings- og akutboliger, beskæftigelses-, fritids- og uddannelsestilbud eller andre relevante tilbud for mennesker med psykiske sygdomme. Formålet søges bl.a. opnået gennem erhvervelse og drift af egnede ejendomme, der udlejes på markedsvilkår til projekter inden for målgruppen. Fonden kan som supplement til hovedformålet drive almindelig ejendomsudlejning, såfremt det ikke er muligt at drive ejendommene alene til gavn for målgruppen. Formålet kan tillige søges opnået gennem administrativ, økonomisk og faglig bistand til eksisterende fonde og evt. andre interessenter. Endvidere medvirker fonden ved etablering af nye relevante tiltag. Fonden er almennyttigt/velgørende.

Usædvanlige forhold

Fonden er i 2023 fra Erhvervsstyrelsen blevet anset for en erhvervsdrivende fond. Det er således første gang fondens årsregnskab aflægges efter denne begrebsramme.

Der er for regnskabsåret herudover ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 226.938, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er i henhold til vedtægternes §9 at uddele legater af disponible midler efter følgende princip:

Bestyrelsen er frit stillet i sit skøn over anvendelsen af de til uddeling værende disponible beløb, herunder hensyn til om der et givent år skal ske uddeling af alle fondens frie reserver eller kun en del heraf. I sidstnævnte tilfælde overføres resterende disponible beløb til det efterfølgende regnskabsår.

Bestyrelsen skal føre en fortegnelse over de personer, organisationer m.v., der modtager uddelinger fra fonden (Legetarfortegnelse).

Redegørelse for god fondsledelse

Punkt	Fonden Følger	Fonden Følger Ikke
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.	Følger	
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.	Følger	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Følger	

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.	Følger	
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.	Følger	
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.	Følger	
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.	Følger	
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.	Følger	
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: <ul style="list-style-type: none"> • Den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, 	Følger	
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	Følger	

<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Følger</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> • 0p til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • imellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 	<p>Følger delvist</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • 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, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, 		
<ul style="list-style-type: none"> • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • 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. 		
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>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.</p>		<p>Følger Ikke</p>
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Følger Ikke</p>

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Følger	
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.	Følger	
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.		Følger Ikke
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.	Følger	

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> tkr.
Bruttofortjeneste		337.145	593
Personaleomkostninger	1	-30.572	-476
Afskrivninger	2	<u>-14.868</u>	<u>-15</u>
Resultat af primær drift		291.705	102
Finansielle indtægter		10.014	2
Finansielle omkostninger		<u>-74.781</u>	<u>-126</u>
Resultat før skat		226.938	-22
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>226.938</u>	<u>-22</u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		0	0
Overført resultat		<u>226.938</u>	<u>-22</u>
		<u>226.938</u>	<u>-22</u>

BALANCE 31. december 2023

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	3	<u>4.003.637</u>	<u>4.018</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>0</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.003.637</u>	<u>4.028</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>21.625</u>	<u>9</u>
Værdipapirer		<u>198.238</u>	<u>194</u>
Likvide beholdninger		<u>163.819</u>	<u>159</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>383.682</u>	<u>362</u>
Aktiver i alt		<u>4.387.319</u>	<u>4.390</u>

BALANCE 31. december 2023

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Virksomhedskapital		300.000	250
Overført overskud		2.092.126	1.915
Uddelingsramme		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.392.126</u>	<u>2.165</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser			
	4		
Prioritetsgæld		1.846.688	1.954
Anden gæld, langfristet		<u>0</u>	<u>55</u>
		<u>1.846.688</u>	<u>2.009</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	4		
Kortfristet del af langfristet gæld		105.168	103
Edith og Hans Palles Fond	5	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	66
Anden gæld		<u>3.337</u>	<u>47</u>
		<u>148.505</u>	<u>216</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.995.193</u>	<u>2.225</u>
Passiver i alt		<u>4.387.319</u>	<u>4.390</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Uddelings- ramme</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	1.915.188	0	2.165.188
Ændring primo som følge af ændring af status til Erhvervsdrivende fond	50.000	-50.000	0	0
Overført af årets resultat		<u>226.938</u>	<u>0</u>	<u>226.938</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>300.000</u>	<u>2.092.126</u>	<u>0</u>	<u>2.392.126</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	0	647
Refusion løn	0	-234
Sociale omkostninger	0	102
Personaleomkostninger	1.511	5
Regulering feriepengeforpligtelse	29.061	-44
	<u>30.572</u>	<u>476</u>

Fonden har ikke udbetalt vederlag til ledelsesorganer i 2023, ej heller er der særlige ledelses incitamentsprogrammer

2. <u>Afskrivninger</u>		
Bygninger	<u>14.868</u>	<u>15</u>

3. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2023		4.104.676
Tilgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>4.104.676</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		86.171
Årets afskrivninger		<u>14.868</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>101.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>4.003.637</u>

Ejendommene er pr. 1. oktober 2017 vurderet til kr. 4.650.000

NOTER

4. Langfristede gældsforpligtelser

	31.12.2022 gæld i alt tkr.	31.12.2023 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld, Jyllingevej	700	661.681	38.627	476.890
Prioritetsgæld, Ingersvej	1.357	1.290.175	66.541	959.948
	<u>2.057</u>	<u>1.951.856</u>	<u>105.168</u>	<u>1.436.838</u>

Kursværdi af prioritetsgæld pr. 31. december 2023 udgør kr. 2.089.375.

5. Edith og Hans Palles Fond

Gave fra Edith og Hans Palles Fond
Anvendt til etablering på Herlufsholmvej 3

	2023 kr.	2022 tkr.
	50.000	50
	<u>-50.000</u>	<u>-50</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Psykosociale Fond Nettet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, fondsloven og fondens vedtægter.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Herudover udgøres nettoomsætning af indtægter ved udlejning af ejendom.

Ejendomsomkostninger omfatter ejendomsskatter og -afgifter, forsikring, vedligeholdelse m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og øvrige omkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat af årets resultat**

Årets skat består af årets aktuelle skat. Der afsættes ikke udskudt skat i balancen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Bygninger	50 år	50%

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

Værdiforringelse af aktiver

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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld 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.”

Lars Christian Sveistrup Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 022b7809-0736-4940-b4b8-b884596b8ceb

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-07-26 12:49:20 UTC



Lars Christian Sveistrup Hansen

Daglig leder

Serienummer: 022b7809-0736-4940-b4b8-b884596b8ceb

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-07-26 12:49:20 UTC



Lena Mari-Ann Kongsrud

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8e1d0408-3a15-4aea-84d7-0431d7ecec65

IP: 94.145.xxx.xxx

2024-07-26 12:55:14 UTC



Alex Peter Rod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 32121dd8-562d-4c3f-a901-f1708c57034c

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-07-26 12:55:20 UTC



Nina Palle

Bestyrelsesformand

Serienummer: a2e73613-7d1e-4df6-9dcd-25b7202a80a8

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-07-26 13:18:10 UTC



Per Bagge

Den Psykosociale Fond Nettet CVR: 31676827

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 58c7ea79-bc47-45d2-a2b0-42659647ed28

IP: 83.215.xxx.xxx

2024-07-26 14:08:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1CN1D-TPECO-I3DEN-F6YLA-UJUV-3Q7FL

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/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.”

Per Bagge

Den Psykosociale Fond Nettet CVR: 31676827

Daglig leder

Serienummer: 58c7ea79-bc47-45d2-a2b0-42659647ed28

IP: 83.215.xxx.xxx

2024-07-26 14:08:00 UTC



Jan Østergaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 6fa4c2cc-80cb-4f9d-b053-d34bfebb48c9

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-07-26 14:09:35 UTC



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/validator**