
ARBEJDERBEVÆGELSENS KOOPERATIVE FINANSIERINGSFOND

CVR-nr.: 22393928

Islands Brygge 32D
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er godkendt den

25/04/2024

Peter Nisbeth
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ARBEJDERBEVÆGELSENS KOOPERATIVE FINANSIERINGSFOND
Islands Brygge 32D
2300 København S

CVR-nr.: 22393928
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Ri og Ejendom Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup
DK Danmark
CVR-nr.: 53371914
P-enhed: 1003101272

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond.

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 2023 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 25/04/2024

Direktion

Peter Nisbeth

Bestyrelse

Ejner Korsgaard Holst

Claus Jensen

Frederik Petersen

Anne Seiersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 25/04/2024

Ri og Ejendom Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 53371914
Joachim Bardrum Munch, mne42244
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er investering i virksomheder tilknyttet Det Kooperative Fællesforbund. Derudover kan Fonden yde støtte til forskning, produktudvikling og idéudvikling vedrørende produktioner/produktionsprocesser med et almennyttigt/samfundsnyttigt perspektiv, herunder projekter, der vedrører miljøet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på **kr. 1.460.237**, og fondens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på **kr. 328.599.435**.

Der er i regnskabsåret bevilget og udbetalt fondsuddelinger for **t.kr. 5.079**, som er ydet til følgende:

- **t.kr. 3.000 til Dansk Folkeferie**
- **t.kr. 1.500 til Ankersminde**
- **t.kr. 49 til Kooperationen**
- **t.kr. 180 til Kooperativt København**
- **t.kr. 150 til Verdens vildeste brobyggere**
- **t.kr. 200 til AOF**

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelse for god fondsledelse

Fondens bestyrelse lever op til anbefalingerne om god fondsledelse, og den lovpligtige redegørelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a, fremgår af fondens hjemmeside: <https://akffonden.dk/formaal>

På fondens hjemmeside fremgår ligeledes, i overensstemmelse med anbefalingerne om god fondsledelse, en redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen: <https://akffonden.dk/bestyrelse>

Fondens ledelse har ikke modtaget vederlag, og der er ikke betalt honorar for administration

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ingen uddelingspligt. Uddelinger foretages under hensyntagen til fondens formål, likviditet og modtagne relevante ansøgninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer i unoterede aktier, som indregnes til dagsværdi. Værdien af aktierne opgøres på baggrund af underliggende regnskab, hvor aktiver og passiver vedrørende investeringsejendomme o.l. er indregnet til dagsværdi. Årets regulering af dagsværdien bindes på egenkapitalen på en særskilt reserve. I resultatopgørelsen indgår værdireguleringen i regnskabsposten "finansielle indtægter".

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Uddelinger

Den uddelingsramme og de eventuelle konkrete uddelinger, som bestyrelsen beslutter på årsregnskabs- mødet, indregnes som en særlig post under egenkapitalen og fremgår af overskudsdisponeringen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-55.118	-70.979
Bruttoresultat		-55.118	-70.979
Resultat af ordinær primær drift		-55.118	-70.979
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.515.355	66.572.271
Ordinært resultat før skat		1.460.237	66.501.292
Årets resultat		1.460.237	66.501.292
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-810.584
Øvrige reserver		-993.727	57.152.619
Uddelinger		5.079.000	3.547.500
Overført resultat		-2.625.036	6.611.757
I alt		1.460.237	66.501.292

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		320.255.475	321.249.202
Andre tilgodehavender		5.100.000	5.107.312
Finansielle anlægsaktiver i alt		325.355.475	326.356.514
Anlægsaktiver i alt		325.355.475	326.356.514
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger		3.278.644	5.895.054
Omsætningsaktiver i alt		3.278.644	5.895.054
AKTIVER I ALT		328.634.119	332.251.568

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Øvrige reserver		289.622.522	290.616.249
Overført resultat		28.176.913	30.801.949
Uddelinger		10.500.000	10.500.000
Egenkapital i alt		328.599.435	332.218.198
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		34.684	33.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.684	33.370
Gældsforpligtelser i alt		34.684	33.370
PASSIVER I ALT		328.634.119	332.251.568

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0