

Fonden Fountain House

Teglværksgade 22
2100 København Ø
CVR-nr. 14 65 43 48

Årsrapport 2023

5. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance pr. 31. december	21
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Fountain House for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, egenkapitalopgørelse og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

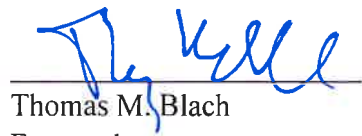
København Ø, den 13. maj 2024

Direktionen



Susanne Gram-Hanssen

Bestyrelsen



Thomas M. Blach
Formand



Morten Gram



Casper Buchardt Westergaard



Lars Peter Nielsen
Repræsentant Støtteforening



Helle Elsa Bendix
Medarbejderrepræsentant



Susanne Gram-Hanssen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Fountain House

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fountain House for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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's Code) og de yderligere etiske 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Fonden har knap likviditet, og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet er likviditet til, at fonden kan betale gældsforpligtelserne i takt med, at de forfalder. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note 13.

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 - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 fejl-information.

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.

Roskilde, den 13. maj 2024

Trekroner Revision A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne3105

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Fountain House
Teglværksgade 22
2100 København Ø

Telefon:

Hjemmeside:

E-mail:

CVR-nr.: 14 65 43 48

Stiftet: 1. januar 1990

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Thomas M. Blach
Lars Peter Nielsen
Morten Gram
Helle Elsa Bendix
Casper Buchardt Westergaard
Susanne Gram-Hanssen

Direktion

Susanne Gram-Hanssen

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Datterselskaber

Grafix ApS, København Ø
AlleKan ApS, København Ø

Bankforbindelse

Merkur Andelskasse

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens formål er at øge mulighederne for personer med psykiske udfordringer, til at opnå en ligeværdig tilværelse i samfundet. Dette skal ske ved at styrke selvværd, ansvarlighed og sociale færdigheder, bl.a. gennem tilknytning til arbejdsmarkedet.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af følgende:

Navn

	Thomas M. Blach	Lars Peter Nielsen	Morten Gram	Helle Elsa Bendix
		for Støtteforeni		Medarbejde
Stilling	Managing Partner	ngen og medlem	IT-kvalitets- kontrol	rrepræsenta nt
Alder/Fødeår	1952	1975	1965	1958
Køn	M	M	M	K
Dato for indtræden	2011	2021	2023	2017
Dato for udtræden	2024	2024	-	2022
Genvalg	2022	2022		2024
Særlige kompetencer	I/R	I/R	I form af tidligere arbejde hos Mærsk, arbejde med logistik og kvalitets- kontrol. Har erfaring fra andre bestyrelser bl.a. musikfore- ninger og andelsfor- ening. God erfaring med regler, procedure og lovttekster.	I/R
Bestyrelseshonorar	0	0	0	0
Vederlag for sædvanligt arbejde udført for fonden	0	0	0	0

Ledelsesberetning - fortsat**Bestyrelse - fortsat**

Navn

**Casper B.
Wester-
gaard****Susanne
Gram
Hanssen**

Stilling	Afsnitsle- dende overlæge	Direktør og underviser
Alder	1974	1958
Køn	M	K
Dato for indtræden	2018	2021
Dato for udtræden	2024	2024
Genvalg	2022	2022
Særlige kompetencer	Speciallæge i psykiatri. Mange års erfaring med ambulante recovery orienteret arbejde i psykiatrien, initiering af nye behandlings- principper i den ambulante psykiatri med nationale og internationale samarbejds- partnere. Igangsætter og projektorien- teret. Erfaren behandler af personer med både psykisk sygdom og afhængighed af alkohol og stoffer.	Erfaring som kontorchef i socialforvalt- ningen, organisato-risk erfaring fra såvel frivillige organisati- oner som foreninger og offentlig forvaltning. Personale- ledelse, økonomisty- ring, formidling og undervis- ningserfaring.
Bestyrelseshonorar	0	0
Vederlag for sædvanligt arbejde udført for fonden	0	0

Ledelsesberetning - fortsat

Anbefalinger om god fondsledelse

Fonden er omfattet af "Anbefalinger for god fondsledelse". Fondens bestyrelse har gennemgået anbefalingerne og besluttet at følge anbefalingerne med få undtagelser, som fremgår af følgende skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for eksternt kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	X	Formanden og direktøren kan udtale sig overfor offentligheden på fondens vegne, jf. forretningsordenen § 5.
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.	X	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	X	
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.	X	
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.	X	

Ledelsesberetning - fortsat

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	X	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	X	
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.	X	
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, • 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 eller warrants og lignenden i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	X	
2.3.5 Det anbefales , at flertallet af bestyrelsesmedlemmeme 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.	X	

Ledelsesberetning - fortsat

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	X	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	X	
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.	X	
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, • 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 eller 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. 	X	
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.	X	

Ledelsesberetning - fortsat

2.4 Uafhængighed		
<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"> · 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. <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, · 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, · 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	X	

Ledelsesberetning - fortsat

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.	X	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fonden følger ikke denne anbefaling.
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.	X	
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.	X	
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.		Der udbetales ikke honorar til medlemmer af bestyrelsen
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. 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.		Der udbetales ikke honorar til medlemmer af bestyrelsen

Ledelsesberetning - fortsat

Der kan oplyses følgende om direktionens vederlag fra fonden:

	Mogens Søe Seider
	<hr/>
	Tidligere direktør
Samlet vederlag fra fonden	819.591

Uddelingspolitik

Det er fondens formål at støtte sindslidendes muligheder for at opnå en ligeværdig tilværelse ved at styrke selvværd, ansvarlighed og sociale færdigheder. Fonden Fountain House kan medvirke til at enheder i fonden får mulighed for at kunne etablere sig og skabe aktiviteter i egnede lokaler.

Det er et mål i sig selv at fondens organisatoriske enheder skal hvile i sig selv, således at eventuelt overskud kan anvendes til at støtte indsatser der aktiver og innoverer fondens formål.

Bestyrelsen er ansvarlig for at uddelingen ikke overstiger, hvad der er forsvarligt under hensyntagen til fondens økonomiske stilling og ikke sker til skade for fonden eller dens kreditorer.

Direktøren har ikke selvstændigt beføjelser til at donere fondens midler. Der skal udarbejdes en indstilling til bestyrelsen med angivelse af donationens formål, samt en indstilling om den økonomi der er forbundet med donationen. Det er således bestyrelsen, der godkender donationen.

Men henvisning til vedtægternes § 4 kan det oplyses, at fonden i regnskabsåret har afholdt følgende beløb, som er indregnet i den foreliggende årsrapport i henhold til anvendt regnskabsprincip.

Uddelinger 2023:

	<hr/>
	kr.
Grafix ApS	677.582
Aftenskolen Fountain House	<hr/>
	319.821
	<hr/>
	997.403

Det samlede beløb kr. 997.403 udgør årets uddelinger i henhold til vedtægterne.

Der er afgivet støtteerklæring til Grafix ApS. Datterselskabet forventes lukket i 2024.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret fejl vedr. tidligere år, der er korrigeret i sammenligningstillene for 2022. Fejlen vedrører indregning af fondens ejendom som domicilejendom. Der er tale om anvendelse som investeringsejendom, idet ejendommen i det væsentligste er udlejet til eksterne parter, og delene ikke kan afhændes separat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 775.271. Balancen viser en egenkapital på kr. 18.244.383.

Årets resultat anses for acceptabelt.

Ledelsesberetning - fortsat

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold - fortsat

Den fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet er likviditet til, at fonden kan betale gældsforpligtelserne i takt med, at de forfalder.

Fonden har i 2024 indgået aftale med Merkur Andelskasse om forhøjelse af kreditten, og det forventes, at der vil skulle indgås aftale om yderligere kreditfaciliteter til sikring af den fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at dette vil være muligt.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Der er konstateret fejl vedrørende tidligere år, der er korrigeret i sammenligningstallene for 2022. Ejendommen er investeringsejendom, hvor værdiansættelsen sker til dagsværdi efter første indregning med indregning af værdireguleringen over resultatopgørelsen.

Urealiserede værdireguleringer (nettogevinst) på investeringsejendommen bindes ikke særskilt på egenkapitalen.

Den med reguleringen forbundne udskudte skatteforpligtelse er indregnet under hensatte forpligtelser under passiver.

Sidste år blev ejendommen fejlagtigt indregnet som domicilejendom til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning.

Indregning af ejendommen som investeringsejendom er efter ledelsens opfattelse et mere retvisende billede af fondens aktiver, forpligtelser og resultat, da ejendommen i det væsentligste er udlejet til eksterne parter.

For 2022 er årets resultat før skat ændret fra t.kr. -1.508 til t.kr. 19.859.

Ændringen skyldes, at dagsværdireguleringen af ejendommen t.kr. 21.257 driftsføres og at afskrivning på ejendommen t.kr. 109 tilbageføres.

Årets resultat efter skat i 2022 er øget med t.kr. 17.375 efter regulering af skat.

Egenkapitalen i 2022 er uændret, men dagsværdireguleringen er ikke en bundet reserve med den ændrede anvendte regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis - fortsat

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 samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

Regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v., til fondens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investerings-ejendomme.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommen som investeringsejendom.

Opgørelsen af dagsværdien foretages af fondens ledelse. Investeringsejendommen måles på baggrund af en afkastbaseret markedsværdi.

Den anvendte afkastprocent udgør 5%.

Afkastprocent er fastlagt under hensyntagen til gældende forhold på ejendomsmarkedet på balancedagen. Afkastgraden er fastlagt på baggrund af beliggenhed, ejendomstype, lejepotentiale mv. Afkastprocent for kontorejendomme i Storkøbenhavn vurderes at ligge mellem 4-7%.

Urealiserede værdireguleringer (nettogevinst) på investeringsejendommen bindes ikke særskilt på egenkapitalen.

Regnskabspraksis - fortsat

Investeringsejendomme - fortsat

Den med reguleringen forbundne udskudte skatteforpligtelse er indregnet under hensatte forpligtelser under passiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele målet til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Skyldig 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
BRUTTORESULTAT	2.560.744	226.565
1 Personaleomkostninger	-1.607.899	-1.418.403
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	952.845	-1.191.838
Værdiregulering af investeringsaktiver	1.000.000	21.257.367
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.403
2 Finansielle indtægter	17.168	1.630
3 Finansielle omkostninger	-246.192	-175.467
6 Nedskrivning af finansielle aktiver	-740.000	-40.000
RESULTAT FØR SKAT	983.821	19.859.095
4 Skat af årets resultat	-208.550	-3.991.450
ÅRETS RESULTAT	<u>775.271</u>	<u>15.867.645</u>

Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	997.403	621.993
Overført resultat	-222.132	15.245.652
FORDELT	<u>775.271</u>	<u>15.867.645</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
5 Investeringsejendomme	30.000.000	29.000.000
Materielle anlægsaktiver	30.000.000	29.000.000
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	740.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	108.750	99.041
Finansielle anlægsaktiver	108.750	839.041
ANLÆGSAKTIVER	30.108.750	29.839.041
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	55.500
Andre tilgodehavender	10.418	97.091
Tilgodehavender	10.418	152.591
Værdipapirer	150.619	147.030
Likvide beholdninger	1.032	138.874
OMSÆTNINGSAKTIVER	162.069	438.495
AKTIVER	30.270.819	30.277.536

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	17.944.383	18.166.515
EGENKAPITAL	18.244.383	18.466.515
8 Hensættelser til udskudt skat	4.200.000	3.991.450
9 Andre hensatte forpligtelser	44.000	150.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.244.000	4.141.450
Gæld til realkreditinstitutter	3.505.894	3.772.277
Deposita	415.258	348.800
Feriepengeforpligtelser	71.637	71.004
10 Langfristede gældsforpligtelser	3.992.789	4.192.081
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	266.382	330.329
Gæld til pengeinstitutter	2.962.170	1.487.352
Modtagne forudbetalinger fra kunder	117.571	12.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.894	113.564
Anden gæld	166.630	1.533.674
Kortfristede gældsforpligtelser	3.789.647	3.477.490
GÆLDSFORPLIGTELSER	7.782.436	7.669.571
PASSIVER	30.270.819	30.277.536
11 Værdiregulering af investeringsaktiver		
12 Usikkerhed ved indregning og måling		
13 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		
14 Eventualposter m.v.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Hensættelse til senere uddeling kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital, primo	300.000	18.166.515	0
Forslag til resultat- disponering	<u> 0</u>	<u> -222.132</u>	<u> 44.000</u>
Egenkapital, ultimo	<u> 300.000</u>	<u> 17.944.383</u>	<u> 44.000</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.500.345	1.336.021
Pensioner	819.591	849.491
Andre omkostninger til social sikring	14.059	8.961
	2.333.995	2.194.473
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	7.403
Andre finansielle indtægter	17.168	1.630
	17.168	9.033
3 Finansielle omkostninger		
Renter bank	209.072	9.702
Prioritetsrenter	35.983	38.886
Renter, kreditorer	375	26
Kursregulering af værdipapirer	0	33.162
Indeksering, indefrosne feriepenge	633	0
Ikke-fradragsberettigede renter	129	4.051
Låneomkostninger	0	89.640
	246.192	175.467
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	208.550	3.991.450
	208.550	3.991.450

Noter

5 Aktiver der målet til dagsværdi

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>10.857.042</u>
Kostpris 31. januar 2023	<u>10.857.042</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	18.142.958
Årets værdireguleringer	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>19.142.958</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>30.000.000</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Kostpris, primo	780.000	40.000
Tilgang	0	740.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>780.000</u>	<u>780.000</u>
Nedskrivning, primo	-40.000	-40.000
Nedskrivning i året	<u>-740.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger, ultimo	<u>-780.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>740.000</u>

7 Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg	52.800	55.500
Hensættelse til tab	<u>-52.800</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>55.500</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
8 Udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat indregnet på egenkapital, primo	3.991.450	3.991.450
Regulering af udskudt skat indregnet på egenkapital, primo	0	-3.991.450
Hensættelser til udskudt skat	0	3.991.450
Udskudt skat af årets resultat	208.550	0
	4.200.000	3.991.450

9 Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse Grafix ApS	150.000	150.000
Hensættelse Grafix ApS, tilbageført tidligere år	-150.000	0
Hensat til senere uddeling	44.000	0
	44.000	150.000

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	3.894.498	266.382	2.466.679
Amortisering	-122.222	0	-77.222
Deposita	415.258	0	415.258
Feriepenge indefrosset	71.637	0	39.578
	4.259.171	266.382	2.844.293

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
11 Værdiregulering af investeringsaktiver		
Investeringsejendom		
Værdiregulering af investeringsejendom som følge af driftsforbedringer	1.000.000	21.257.367
Værdiregulering investeringsejendom	1.000.000	21.257.367
Værdiregulering af børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi 31. december	259.369	246.071
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	13.298	33.162

12 Usikkerhed ved indregning og måling

Ejendommen har en afkastprocent på 5%.

En nedsættelse af den anvendte afkastprocent på 0,5%-point ville have medført en stigning på t.kr. 3.300 i ejendommens værdiansættelse.

13 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Den fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet er likviditet til, at fonden kan betale gældsforpligtelserne i takt med at de forfalder.

Fonden har i 2024 indgået aftale med Merkur Andelskasse om forhøjelse af kreditten, men det forventes, at der vil skulle indgås aftale om yderligere kreditfaciliteter til sikring af den fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at dette vil være muligt.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

14 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Fonden hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for datterselskaberne.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 3.894 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 29.000.

Fonden har deponeret ejerpantebrev på i alt t.kr. 3.200 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Noter

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat

Til sikkerhed for mellemværende på bankkontonr. 8401 4297414 er der stillet kontokaution fra European Investment Fund.

Til sikkerhed for AlleKan ApS' mellemværende med Jyske Finans A/S vedrørende leasingbiler har fonden afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Grafix ApS.