

Ri
Haslegårdsvej 8-12
8210 Aarhus V
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg

Årsrapport for 2022

(17. regnskabsår)

Ørnsøvej 5-7
8600 Silkeborg
CVR-nr. 28 66 46 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens generalforsamling den 23. februar
2023

Thomas Black
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg.

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 2022 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. februar 2023

Bestyrelse

Thomas Black
formand

Ulla Gram

Bent S. Madsen

Rune Kristensen

Jørn Wulff

Stephanie Kaas Bach



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om 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

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.

Aarhus, den 23. februar 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Fondsoplysninger

Fonden

Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg
Ørnsøvej 5-7
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 66 46 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 2. januar 2006

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Thomas Black, formand
Ulla Gram
Bent S. Madsen
Rune Kristensen
Jørn Wulff
Stephanie Kaas Bach

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Haslegårdsvej 8-12
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingaktivitet og har til formål at virke almennyttigt, dels gennem støtte til kulturelle, humanitære og sociale initiativer, og at medvirke til at styrke fagforeningerne i Silkeborg, herunder fagforeningernes faglige, politiske, uddannelses- og kulturelle arbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 563.912, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.932.014.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse på følgende områder:

- 1.1 Retningslinjer for ekstern kommunikation
- 2.1.1 Stillingtagen til strategi
- 2.2.1 Organisering af bestyrelsesmøder
- 2.2.2 Formandens udførelse af driftsopgaver
- 2.3.1 Vurdering af kompetencer
- 2.3.3 Udpegning på baggrund af personlige egenskaber
- 2.5.2. Aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer
- 2.6.1 Evalueringsprocedurer
- 2.6.2 Evaluering af direktion/administrator

På følgende områder følger fonden ikke anbefalingerne:

2.3.2. Proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen

Fondens stifter indstiller ifølge fondens vedtægter nye medlemmer til bestyrelsen. Såfremt fondens stifter ikke kan eller vil indstille nye medlemmer til bestyrelsen, indstilles disse af fondens bestyrelse.

2.3.4 Redegørelse for bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen foretager løbende en nøje vurdering af medlemmernes kompetence og bestyrelsens sammensætning i forhold til de opgaver, der påhviler fonden. Det er efter bestyrelsens opfattelse unødigt at angive nærmere oplysninger om navn, stilling, alder, dato for indtræden, genvalg, udløb af valgperiode, øvrige ledelseshverv m.v. i årsregnskabet.

Ledelsesberetning

2.3.5 Bestyrelse og direktion i datterselskaber

Fonden følger ikke anbefalingen om, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i fonden ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, idet det bemærkes, at der er tale om en 100% ejet dattervirksomhed.

2.4.1 Bestyrelsesmedlemmernes uafhængighed

Fonden følger ikke anbefalingen om, at ingen af bestyrelsesmedlemmerne 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, idet fonden, ifølge dens vedtægter, uddeler til blandt andet FH Østjylland.

2.5.1 Udpegningsperiode

Fonden følger ikke anbefalingen om, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år, idet fonden ledes af en bestyrelse bestående af 3-7 medlemmer, hvor 2 er vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsesmedlemmerne valgt efter 20. september 2017 vælges for en fast periode på 3 år, og kan genvælges, dog maksimalt indtil de opnår ret til folkepension, medmindre den øvrige fondsbestyrelse enstemmigt træffer anden bestemmelse i hvert enkelt tilfælde.

3.1.1 og 3.1.2. Ledelsens vederlag

Fonden følger ikke anbefalingen om udbetaling af et fast vederlag, idet fondens bestyrelse ikke modtager vederlag for arbejdet i bestyrelsen - og oplyser derfor intet om vederlag i årsrapporten.

Organisation og struktur

Fonden beskæftiger ingen lønnede medarbejdere.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er at støtte til kulturelle, humanitære og sociale initiativer, og at medvirke til at styrke fagforeningerne i Silkeborg, herunder fagforeningernes faglige, politiske, uddannelses- og kulturelle arbejde.

Hovedkategorier for årets uddelinger har været støtte til kulturelle aktiviteter i Silkeborg, og sociale initiativer i Silkeborg.

Redegørelse for samfundsansvar.

Fonden har ikke en politik for samfundsansvar, men har en klar kommunikationsstrategi for interessenter, ligesom det er fastlagt, hvordan de skal informeres og involveres i fondens arbejde.



Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Fonden har i henhold til årsregnskabslovens §111 i medfør af §114 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 fonden, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Fonden anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter fondens omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I fondens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Fagbevægelsens Almene Fond i Silkeborg, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Hensat til uddelinger

I hensattelse til uddelinger indgår vedtægtsbestemte eller bestyrelsesbeslutede henlæggelser og uddelinger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i fondens årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-136.496	-56.945
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-420.259	180.111
Finansielle omkostninger	1	<u>-7.157</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-563.912	123.166
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-563.912</u>	<u>123.166</u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		100.000	85.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-420.259	180.111
Overført resultat		<u>-243.653</u>	<u>-141.945</u>
		<u>-563.912</u>	<u>123.166</u>



Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>4.028.732</u>	<u>4.448.991</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.028.732</u>	<u>4.448.991</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.028.732</u>	<u>4.448.991</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>160.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>160.000</u>
Likvide beholdninger		<u>69.383</u>	<u>1.935</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>69.383</u>	<u>161.935</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.098.115</u></u>	<u><u>4.610.926</u></u>



Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.345.472	2.765.731
Overført resultat		839.695	1.083.348
Hensat til uddelinger		246.847	246.847
Egenkapital		3.932.014	4.595.926
Gæld til tilknyttede virksomheder		147.102	0
Anden gæld		18.999	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		166.101	15.000
Gældsforpligtelser i alt		166.101	15.000
Passiver i alt		4.098.115	4.610.926

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Hensat til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	2.765.731	1.083.348	246.847	4.595.926
Årets resultat	0	-420.259	-243.653	100.000	-563.912
Udbetalte uddelinger	0	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 31. december 2022	500.000	2.345.472	839.695	246.847	3.932.014



Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.102	0
Andre finansielle omkostninger	55	0
	<u>7.157</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>1.683.260</u>	<u>1.683.260</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.683.260</u>	<u>1.683.260</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	2.765.731	2.585.620
Årets resultat	<u>-420.259</u>	<u>180.111</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>2.345.472</u>	<u>2.765.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>4.028.732</u>	<u>4.448.991</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Fonden har ikke stillet pant eller sikkerheder i aktiver.		