

Forælder Fonden
Schlepppegrellsgade 8, kl.
2200 København N
CVR-nr. 46093828

Årsrapport 2019

Godkendt på fondens årsmøde, den

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forælder Fonden
Schlepppegrellsgade 8, kl.
2200 København N

CVR-nr.: 46093828
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Margrete Pump
Esben Trier Norden
Majbritt Augustinus
Mikkel Boël Mikkelsen
Lars Ulrik Kampmann
Camilla Cathrine Kurrild-Klitgaard
Vibe Klarup
Peter Munk Tommerup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Forælder Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

København, den 29.06.2020

Bestyrelse

Margrete Pump

Esben Trier Norden

Majbritt Augustinus

Mikkel Boël Mikkelsen

Lars Ulrik Kampmann

Camilla Cathrine Kurrild-
Klitgaard

Vibe Klarup

Peter Munk Tommerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Forælder Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forælder Fonden for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, 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 undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med 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 fonden, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 29.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Forælder Fondens formål er i trangstiltfælde at yde støtte til enlige forsørgere, især til løsning af deres boligproblem. Støtte kan endvidere ydes til uddannelse samt på andre områder med det formål at hjælpe enlige forsørgere igennem særligt kritiske perioder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2019 har været fondens første år som erhvervsdrivende fond. I forbindelse med overgangen til erhvervsdrivende fond er det godkendt af Civilstyrelsen, at fondens grundkapital er nedsat til 8,5 mio.kr.

Samtidig har 2019 været et år, hvor vægten har været på konsolidering af den daglige drift. I sommer 2019 flyttede fonden til de nuværende lokaler i Schleppegrellsgade 8, København N. Der er ansat nyt personale til at varetage fondens arbejde i forhold til de enlige forældre, og antallet af ansatte udgør nu 7 medarbejdere, hvoraf nogle er deltidsbeskæftigede. Herudover er der knyttet et antal frivillige til fonden primært til understøttelse af arbejdet med førstehjælpsboligerne, men også til administrative opgaver.

For at sikre at flest mulige af fondens ressourcer anvendes til gavn for enlige forældre, er ejendomsadministration og økonomistyring mv. pr. 1. januar 2019 lagt ud til en ekstern administrator, og der har som konsekvens heraf været anvendt ressourcer på at få nye arbejds gange - i forhold til administrator - indarbejdet.

Denne konsolidering kommer til udtryk i det negative resultat for året.

Forælder Fonden har gennem året haft mange henvendelser om rådgivning og boliger, og der er fortsat en stor efterspørgsel efter fondens førstehjælps- og kollegieboliger. Det tilstræbes, at boligerne er fuldt belagt, dog forekommer tomgang som følge af istandsættelse eller sager om udsættelse.

Forælderkollegiet på Elstarvej 18, Valby blev taget i brug i slutningen af 2018 og har været fuldt udlejet siden begyndelsen af 2019.

Der er løbende fokus på, at huslejen i fondens boliger fastsættes på et niveau, som tilgodeser de enlige forældres betalingsevne, men som samtidig i videst muligt omfang sikrer Forælder Fonden mod tab.

Forælder Fonden har også i 2019 modtaget en lang række donationer til vores arbejde, som vi er meget glade for. Særligt skal fremhæves donationen fra Den Obelske Familiefond til at styrke vores daglige arbejde med de enlige forældre.

Redegørelse for fondsledelse

Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a, kan findes på fondens hjemmeside <http://foraelderfonden.dk/god-fondsledelse>

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Forælder Fondens vedtægter fastslår, at fondens formål er i trangstilfælde at yde støtte til enlige forsørgere, især til løsning af deres boligproblem. Støtte kan endvidere ydes til uddannelse samt på andre områder med det formål at hjælpe enlige forsørgere igennem særlige kritiske perioder. Støttens art og omfang, til hvem støtte skal ydes, afgøres endeligt af bestyrelsen. Fondens støtte må ikke antage karakter af varig hjælp, ligesom støtte ikke kan ydes, når hjælpen kan eller skal dækkes af offentlige midler.

Der har i 2019 på grund af den økonomiske situation ikke været uddelt pengelegater af fondens egne/frie midler.

Begivenheder efter balancedagen

Med hensyn til 2020 bemærkes, at situationen med COVID-19 ikke forventes at påvirke Forælder Fondens drift nævneværdigt. Det kan dog ikke udelukkes, at situationen med COVID-19 kan få en vis betydning for fondens mulighed for at opnå fondsstøtte. Med bevillingen fra Den Obelske Familiefond forventer vi samlet set ikke, at situationen med COVID-19 vil få væsentlig betydning for fondens resultat.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Huslejeindtægter		4.805.873	3.592
Andre driftsindtægter	2	5.650.615	2.759
Andre eksterne omkostninger	3	(3.158.257)	(1.149)
Ejendomsomkostninger		<u>(2.038.891)</u>	<u>(3.236)</u>
Bruttoresultat		5.259.340	1.966
Personaleomkostninger	4	(2.553.147)	(1.901)
Af- og nedskrivninger		(1.809.567)	0
Andre driftsomkostninger	5	<u>(1.435.764)</u>	<u>(1.049)</u>
Driftsresultat		(539.138)	(984)
Andre finansielle indtægter		<u>303.311</u>	<u>116</u>
Årets resultat		<u>(235.827)</u>	<u>(868)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(235.827)</u>	<u>(868)</u>
		<u>(235.827)</u>	<u>(868)</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		50.436.034	45.993
Materielle anlægsaktiver	6	50.436.034	45.993
Anlægsaktiver		50.436.034	45.993
Andre tilgodehavender		1.130.789	492
Periodeafgrænsningsposter		154.474	204
Tilgodehavender		1.285.263	696
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.906.320	5.285
Værdipapirer og kapitalandele		7.906.320	5.285
Likvide beholdninger		4.848.456	12.065
Omsætningsaktiver		14.040.039	18.046
Aktiver		64.476.073	64.039

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Grundkapital		8.500.000	10.429
Henlagt til uddelinger		1.200.000	1.481
Overført overskud eller underskud		<u>3.175.718</u>	<u>1.202</u>
Egenkapital		<u>12.875.718</u>	<u>13.112</u>
Anden gæld		1.763.080	1.700
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>47.480.813</u>	<u>46.991</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>49.243.893</u>	<u>48.691</u>
Deposita		542.967	486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		890.162	589
Anden gæld		277.372	181
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>645.961</u>	<u>980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.356.462</u>	<u>2.236</u>
Gældsforpligtelser		<u>51.600.355</u>	<u>50.927</u>
Passiver		<u>64.476.073</u>	<u>64.039</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Grund- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.429.456	1.200.000	1.482.089	13.111.545
Kapitalnedsættelse	(1.929.456)	0	1.929.456	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(235.827)</u>	<u>(235.827)</u>
Egenkapital ultimo	<u>8.500.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>3.175.718</u>	<u>12.875.718</u>

Henlæggelser består af henlæggelse til fondens formål med 850 t.kr. og henlæggelse til renovering af ejendomme med 350 t.kr.

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Med hensyn til 2020 bemærkes, at situationen med COVID-19 ikke forventes at påvirke Forældre Fondens drift nævneværdigt. Det kan dog ikke udelukkes, at situationen med COVID-19 kan få en vis betydning for fondens mulighed for at opnå fondsstøtte. Med bevillingen fra Den Obelske Familiefond forventer vi samlet set ikke, at situationen med COVID-19 vil få væsentlig betydning for fondens resultat.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2. Andre driftsindtægter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Tilskud arv, donationer mv. til øremærkede aktiviteter	3.245.331	1.049
Tilskud arv, donationer mv. til ikke-øremærkede aktiviteter	2.405.284	1.710
	5.650.615	2.759
		2019
		kr.
Tilskud arv, donationer mv. til øremærkede aktiviteter		
OAK Foundation, periodisering af tilskud til kollegie		1.809.567
Socialstyrelsen (PUF) (Frivillig netværk og rådgivning)		311.841
VMOK Børnefonden		25.000
Børnelegatet		20.000
Legat Valdemar Wennestrøm og hustru		50.000
Kommunale tilskud (§18 – støtte)		194.661
Gurli og Paul Madsen fonden		150.000
Tømmerhandler Johannes Fogs Fond		15.000
Østiftene		15.200
Nordea Fonden		20.000
Den A.P. Møllerske Støttefond		300.000
		2.911.269
Overført til tilskud til senere anvendelse, jf. note 9		(645.961)
Overført fra tilskud til senere anvendelse, jf. note 9		980.023
		3.245.331

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Tilskud arv, donationer mv. til ikke-øremærkede aktiviteter		
Socialstyrelsen (LOTFRI), Landsdækkende frivillige organisationer	366.105	348
Private donationer mv.	1.848.378	1.150
Bidrag fra privatpersoner	101.173	54
Momskompensation	89.628	158
	2.405.284	1.710

De modtagne tips- og lottomidler er anvendt i overensstemmelse med bevillingen og fondens formål.

3. Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af ikke-fordelte fællesomkostninger.

	2019	2018
	kr.	t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.483.782	1.820
Andre omkostninger til social sikring	11.797	0
Andre personaleomkostninger	57.568	81
	2.553.147	1.901

5. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af omkostninger afholdt i forbindelse med aktiviteter finansieret af øremærkede tilskud.

	Grunde og bygninger
	kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.006.415
Tilgange	45.239.186
Kostpris ultimo	52.245.601
Årets afskrivninger	(1.809.567)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.809.567)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.436.034

Noter

Den regnskabsmæssige værdi ultimo kan specificeres således:

	2019
	kr.
Krisecenter, Hellerup	2.779.091
Kollegiehus, Frederiksberg	1.736.103
Førstehjælpslejlighed, København Ø	543.724
Udflugtsmål, Veksø	1.947.497
Anemone kollegiehus, Valby	43.429.619
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.436.034

Anemone kollegiehuset kan ikke pantsættes i henhold til aftale med Oak Foundation.

7. Periodeafgrænsningsposter

Forældre Fonden har modtaget tilskud fra Oak Foundation til etablering af et kollegie, Anemonekollegiet for enlige forældre i København. Tilskuddet er øremærket til etableringen af kollegiet og skal tilbagebetales i tilfælde af, at Forældre Fonden afhænder kollegiet.

Tilskuddet nedbringes i takt med afskrivning af Anemonekollegiet.

8. Langfristede gældsforpligtelser

Københavns Amt har oprindeligt ydet tilskud til afviklingen af kontantlån i Callisensvej og har pant i ejendommen for et beløb af 1.700.000 kr. Pantet er overgået til Gentofte Kommune efter nedlæggelsen af Københavns Amt. Beløbet henstår rente- og afdragsfrit, men forfalder til indfrielse ved ophør af lejemål med Hellerup Krisecenter (tidligere Boligfondens Krisecenter).

Noter

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af ikke-anvendte øremærkede tilskud hensat til senere anvendelse.

	Saldo 01.01.2019 kr.	Overført 2019 kr.	Anvendt 2019 kr.	Saldo 31.12.2019 kr.
Maren Beiers Mindelegat	58.925	0	0	58.925
Kong Frederik d. VII's Stiftelse	517.961	0	(430.536)	87.425
Antoniusfonden	62.941	0	0	62.941
Knud Højgaard fonden, Virginiavej	302.356	0	(71.588)	230.768
Den A.P. Møllerske Støttefond	0	300.000	(300.000)	0
Gurli & Paul Madsens	0	150.000	(150.000)	0
VMOK Børnefonden	0	25.000	0	25.000
Legat Valdemar Wennestrøm og hustru	0	50.000	0	50.000
Tømmerhandler Johannes Fogs Fond	0	15.000	(15.000)	0
Børnelegatet	12.840	20.000	0	32.840
Østifterne	0	15.200	(15.200)	0
Nordea Fonden	0	20.000	(20.000)	0
PUF midler	25.000	311.841	(269.975)	66.866
Kommunale tilskud (§ 18 – støtte)	0	194.661	(163.465)	31.196
Øremærkede tilskud i alt	980.023	1.101.702	(1.435.764)	645.961

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev i Strandboulevarden, nom. 10.000 kr. er håndpantset til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen "Hjørnet".

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

I forbindelse med fondens omdannelse fra ikke-erhvervsdrivende fond til erhvervsdrivende fond er der foretaget ændringer af resultatopgørelse og balance i overensstemmelse med årsregnskabslovens skema-krav. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. Den ændrede klassifikation har ikke indflydelse på aktiver og passiver, resultat eller finansielle stilling.

Der er herudover ikke foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter består af huslejeindtægter og indregnes, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter tilskud til øremærkede aktiviteter samt tilskud til ikke-øremærkede aktiviteter.

For øremærkede tilskud er kun den anvendte del indtægtsført i resultatopgørelsen. Modtagne ikke-anvendte tilskud er opført under gæld som "Tilskud til senere anvendelse".

Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser fra giver, indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet tilsagn fra giver, der typisk falder sammen med tidspunktet for modtagelse af beløbet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ikke-fordelte fællesomkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtsskabende aktiviteter eller øremærkede aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af fondens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger relateret til øremærkede aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.”

Christian Dalmose Pedersen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-426575084743

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-07-01 13:17:30Z

NEM ID 

Vibe Klarup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-249287240741

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-07-03 07:36:28Z

NEM ID 

Peter Munk Tommerup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-850488437949

IP: 85.235.xxx.xxx

2020-07-03 08:51:50Z

NEM ID 

Margrete Pump

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-810033845910

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-07-03 14:51:47Z

NEM ID 

Lars Ulrik Kampmann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-982062622818

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-07-03 15:49:35Z

NEM ID 

Mikkel Boël Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-468708181284

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-07-03 17:28:11Z

NEM ID 

Majbritt Augustinus

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-432725035137

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-07-04 07:48:33Z

NEM ID 

Camilla Cathrine Kurrild-Klitgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-630763428105

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-07-04 12:47:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LCPO5-MEESE-7P0IA-UKJZP-Y5UBL-7HK8J

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 tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Esben Trier Norden

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-197768145355

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-07-06 09:08:55Z

NEM ID 

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 tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>