

Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN ØSTRE GASVÆRK
ÅRSRAPPORT
2024

Penneo dokumentnøgle: 84C1J-MTD1Q-J6Z2I-384AI-ZMFE8-QIXXI

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Oplysninger om fonden.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	8
Ledelsesberetning.....	9-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	13-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Østre Gasværk Carl Nielsens Allé 19, 1. 2100 København Ø Telefon: +45 39 29 73 21 E-mail: info@oestregasvaerk.dk CVR-nr.: 29 11 10 49 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 DK-1561 København V
Pengeinstitutter	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V Jyske Bank Vesterbrogade 9 1780 København V
Bestyrelse	Henrik Vagner, formand Anne Jøker Sanne Kjær Ane Broberg, næstformand
Daglig leder	Jan Førde
Tilsynsførende myndighed	Socialtilsyn Hovedstaden Smallegade 1 2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 for Fonden Østre Gasværk.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til fondens særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23 stk. 4.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

København, den 4. juli 2025

Daglig ledelse

Jan Førde

Bestyrelse

Henrik Vagner
Formand

Anne Jøker

Sanne Kjær

Ane Broberg
Næstformand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Østre Gasværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Østre Gasværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven samt i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

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 standarder om offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusioner henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn, og dermed ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med et generelt formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. 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 samt standarder om offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, 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.

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 foreningens 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 institutionens 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 institutionen 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtagelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldig økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

København, den 4. juli 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

HOVED- OG NØGLETAL

	Faktisk 2024	(ej revideret) Budget 2024	Faktisk 2023
Økonomiske nøgletal			
Omsætning.....	9.618.982	8.742.600	9.720.363
Overskud/underskud.....	241.512	10.013	736.404
Lønomsstninger.....	6.189.991	5.891.448	5.372.452
Lokaleomsstninger.....	744.105	1.023.104	923.065
Kompetenceudvikling.....	333.588	280.000	419.899
Eksterne omsstninger i alt.....	3.171.661	2.841.139	3.472.339

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Fondens formål er at etablere støtte- og hjælpeforanstaltninger for personer med særlige behov, hovedsagligt på det social- og arbejdsmarkedspolitiske område. Østre Gasværks botilbud udgør en væsentlig del af fondens formål.

Det seneste års faglige udvikling på tilbuddet

Vi har i 2024 haft et særdeles godt år med fuldt belæg, fortsat faglig udvikling og beboere, der gør det rigtig godt. Vi har i løbet af året haft fokus på, at vores anvendelse af Den Motiverende Samtale forankres i vores daglige arbejde med beboerne, og de fleste i personalegruppen er nu certificerede som brugere af metoden. Vi har via uddannelsen fået en større fælles metodisk tilgang og et fælles sprog omkring arbejdet med vores beboere.

Udover ovennævnte har såvel det faste personale som vores faste vikarer været afsted på kurser indenfor emner relateret til vores målgruppe, og vi har som samlet personalegruppe været afsted på socialpsykiatrisk seminar. Endelig var vi et par stykker afsted til den årlige KABS rusmiddelkonference. Sammen med bestyrelsen har vi en klar målsætning om, at vi skal fortsætte med at være solidt opdaterede på faglig viden om vores målgruppe.

I 2024 har vi haft et fagligt stærkt personalehold, og vi har nu gennem flere år haft det samme faste hold. Vi besluttede i 2024 som konsekvens af et højt belæg at opnormere antallet af faste medarbejdere, så vi har mulighed for at øge bemanningen på de tidspunkter, hvor beboere har brug for, at der er mere personale til stede. Vi bruger fortsat en del ressourcer på vikarer, men vi bruger udelukkende vores faste vikarer, der også er en del af den faste vagtplan og deltager på vores fælles ture, uddannelsesforløb mm. Dette er medvirkende til at skabe tryghed for beboerne.

Vi har stadig gode beboerforløb, der bekræfter, at vi gør det godt fagligt, og flere beboere er i gang med længerevarende erhvervsuddannelser, for eksempel cykelmekanikeruddannelsen. Samtidig er vi fortsat særdeles kompetente, når det kommer til at samle beboerne op, efter at de indimellem falder i med misbrug. Vi samarbejder her tæt med psykiatri, misbrugsbehandling, kommunerne og beboernes netværk.

Socialtilsynet kom i efteråret 2024 på anmeldt tilsyn, og vi fik også denne gang en god tilsynsrapport, hvor det fremgår, at vores beboere oplever Fonden Østre Gasværk som en tryk ramme for deres udvikling.

Sidst men ikke mindst har vi koblet en særdeles stærk supervisor på med fast løbende supervision, hvor supervisor som udgangspunkt deltager på ét personalemøde om måneden. Supervisor er også koblet på vores temadage, som vi afholder et par gange om året, hvor vi arbejder med udvikling af vores metodetilgange i beboerarbejdet.

Det kommende års faglige udvikling på tilbuddet

Det faglige fokus vil i 2025 være, at vi fortsætter med at udvikle og kvalificere brugen af Den Motiverende Samtale i vores daglige arbejde. Vi har med vores underviser aftalt, at der vil være 4 faste temadage i 2025 udover individuelle forløb med sparring. Vi vil i 2025 også få undervisning i gruppebaseret tilgang til anvendelse af Den Motiverende Samtale, hvilket vil understøtte vores fællesskabsbaserede arbejde, og for beboerne vil det forhåbentlig have den effekt, at de kan bruge det til at øge deres sociale kompetencer.

Vi vil i 2025 også udvikle på vores tilgang til beboernes indtagelse af medicin, hvor vi primo 2025 tilpasser medicininstrukser, rammerne om udlevering, og hvor alle medarbejdere skal afsted på medicin håndteringskursus. Vi ønsker med dette at kvalificere vores arbejde med medicin håndtering i samarbejde med vores samarbejdspartnere i psykiatrien, private læger, misbrugsbehandlingssteder mm. Endelig vil vi som opfølgning på tilsynsrapporten arbejde med metoder til konflikt nedtrapning og have en samlet tilgang til dette i personalegruppen. Vi har i forbindelse hermed primo 2025 været på et et-dages kursus i reglerne vedrørende magtanvendelse.

Flere af medarbejderne er i gang med længerevarende uddannelser i form af uddannelsen til psykoterapeut og diplomuddannelsen i ledelse, og vi vil i 2025 deltage i forskellige dagkurser omhandlende emner, der kan kvalificere indsatsen. Den samlede personalegruppe vil også deltage i KABS seminar i efteråret 2025 omhandlende rusmidler og hvilken udvikling, der forventes at være på dette område fremover.

Endelig vil vi som altid fastholde et solidt fokus på en stærk og åben samarbejdskultur i personalegruppen, hvor væsentlige beslutninger tages i fællesskab, og opgaverne i forlængelse heraf løftes i fællesskab baseret på en tværfaglig forståelse. Dette ses som et helt centralt element i Fonden Østre Gasværks arbejde

Forventede større ændringer på tilbuddet i det kommende år

Den største forventede ændring vil i 2025 vil være vores ændrede tilgang til håndtering af medicin, hvor vi vurderer, at dette væsentligt vil kvalificere vores arbejde med beboerne. Vi vil i 2025 i en forsøgsperiode afprøve, hvorvidt vi skal overgå fra rådighedsvagter om natter til sovende nattevagt i bofællesskabet. Hvis afprøvningen viser, at sovende nattevagt har god effekt i forhold til beboernes tryghed, og en sovevagtsmodel også økonomisk kan hænge sammen, vil det være en væsentlig større ændring i vores tilgang at arbejde på.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.	(ej revideret) Budget 2024 kr.
Opholdsbetaling mv.....	1	9.618.982	9.720.363	8.742.600
Personaleomkostninger.....	2	-6.189.991	-5.372.452	-5.891.448
DÆKNINGSBIDRAG.....		3.428.991	4.347.911	2.851.152
Lokaleomkostninger.....	3	-744.105	-923.065	-1.023.104
Transport.....	4	-131.939	-88.158	0
Husholdning.....	5	-569.388	-577.684	0
Administrationsomkostninger.....	6	-868.319	-972.548	-1.238.035
Inventar.....	7	-82.641	-158.489	-100.000
Beboer / deltagelsesomkostninger.....	8	-441.681	-332.496	0
Kompetenceudvikling.....	9	-333.588	-419.899	-280.000
Af- og nedskrivninger.....		-25.607	-143.940	-200.000
DRIFTSRESULTAT.....		231.723	731.632	10.013
Andre finansielle indtægter.....		4.845	4.881	0
Andre finansielle omkostninger.....		4.944	-109	0
ÅRETS RESULTAT.....		241.512	736.404	10.013
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		241.512	736.404	
I ALT.....		241.512	736.404	

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		53.967	79.574
Indretning af lejede lokaler.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	10	53.967	79.574
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		7.200	7.200
Finansielle anlægsaktiver.....	11	7.200	7.200
ANLÆGSAKTIVER.....		61.167	86.774
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		510.348	89.900
Andre tilgodehavender.....	12	76.934	81.620
Periodeafgrænsningsposter.....		0	13.858
Tilgodehavender.....		587.282	185.378
Likvide beholdninger.....		2.824.101	2.994.312
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.411.383	3.179.690
AKTIVER.....		3.472.550	3.266.464
PASSIVER			
Fondskapital.....		581.000	581.000
Overført overskud.....		2.327.832	2.086.319
EGENKAPITAL.....	13	2.908.832	2.667.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		108.502	187.873
Anden gæld.....	14	455.216	411.272
Kortfristede gældsforpligtelser.....		563.718	599.145
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		563.718	599.145
PASSIVER.....		3.472.550	3.266.464
Økonomiske nøgletal	15		

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Opholdsbetaling mv.			1
Opholdsbetaling.....	9.618.982	9.719.829	
Diverse indtægter.....	0	534	
	9.618.982	9.720.363	
Personaleomkostninger			2
Løn, øverste ledelse.....	923.795	880.923	
Løn, borgerrelateret personale.....	5.118.301	4.666.449	
Omkostninger til social sikring.....	354.829	47.211	
Bestyrelseshonorar.....	50.000	40.000	
Lønrefusioner.....	-256.934	-262.131	
	6.189.991	5.372.452	
Lokaleomkostninger			3
Husleje.....	543.362	519.745	
Forsikringer.....	18.732	20.742	
El, vand og varme.....	92.231	162.492	
Vedligeholdelse.....	89.780	220.086	
	744.105	923.065	
Transport			4
Reparationer.....	32.031	9.793	
Øvrig transport.....	99.908	78.365	
	131.939	88.158	
Husholdning			5
Husholdning og rengøringsartikler m.v.....	441.663	417.259	
Rengøringselskab.....	127.725	160.425	
	569.388	577.684	

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	34.760	100.325	
Telefon og internet.....	55.012	32.521	
Revision.....	37.392	37.625	
Administration.....	233.850	237.069	
Personaleomkostninger.....	200.908	99.194	
Forsikringer.....	16.216	85.081	
It-omkostninger.....	138.786	187.643	
Gebyrer og porto.....	83.561	92.427	
Vedligeholdelse inventar.....	49.170	9.466	
Diverse og gaver til beboere.....	13.406	51.164	
Bestyrelsesmøder og interne møder.....	0	2.125	
Alarmanlæg.....	5.258	37.908	
	868.319	972.548	
Inventar			7
Omkostningsførte anskaffelser.....	82.641	158.489	
	82.641	158.489	
Beboer / deltagelsesomkostninger			8
Medicin og lægemidler.....	14.481	10.502	
Aktiviteter, behandlingsture og gaver.....	427.200	321.994	
	441.681	332.496	
Kompetenceudvikling			9
Kursus.....	333.588	419.899	
	333.588	419.899	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			10
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2024.....	640.065	110.270	
Kostpris 31. december 2024.....	640.065	110.270	
Afskrivninger 1. januar 2024.....	560.491	110.270	
Årets afskrivninger	25.607	0	
Afskrivninger 31. december 2024.....	586.098	110.270	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	53.967	0	
Finansielle anlægsaktiver			11
		Leje- depositum	
Kostpris 1. januar 2024.....		7.200	
Kostpris 31. december 2024.....		7.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....		7.200	
	2024 kr.	2023 kr.	
Andre tilgodehavender			12
Mellemregning, beboere.....	54.090	33.200	
Tilgodehavende lønrefusion.....	14.231	48.420	
	68.321	81.620	
Egenkapital			13
	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2024.....	581.000	2.086.320	2.667.320
Forslag til årets resultatdisponering.....		241.512	241.512
Egenkapital 31. december 2024.....	581.000	2.327.832	2.908.832

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Anden gæld			14
Feriepenge.....	433.219	388.434	
ATP og sociale omkostninger.....	21.997	22.558	
Skyldig løn.....	0	280	
	455.216	411.272	

	Regnskab 2024	Regnskab 2023	(ej revideret) Budget 2024	Note
Økonomiske nøgletal				15
Nettoomsætning.....	9.618.982	9.720.363	8.742.600	
Soliditetsgrad.....	83,77%	79%	84	
Resultat.....	241.512	736.404	10.013	
Resultat i forhold til omsætning.....	2,51%	7,58%	0,11%	
Løn, øverste leder.....	-923.795	-880.923	-867.888	
Løn, samlet ledelse.....	-1.474.456	-1.543.033	-1.265.290	
Løn, Borgerrelaterede personale.....	-3.832.884	-2.930.000	-3.896.803	
Løn i forhold til omsætning.....	66,53%	55,27%	61,70%	
Gns. antal ansatte.....	11,51	7,58	0	
Personalegennemstrømning i procent.....	18,20	22,22%	0	
Fraværsdage barsel, pr. månedslønnet.....	26,67	25,07	0	
Fraværsdage sygdom, pr. månedslønnet.....	5,30	3,03	0	
Fraværsdage i alt, pr. månedslønnet.....	31,97	28,1	0	
Bestyrelses honorar.....	-50.000	-40.000	-50.000	
Kompetenceudvikling.....	-333.588	-419.899	-280.000	
Omkostninger til ikke-fastansat personale.....	-1.092.619	-889.269	-960.000	
Omkostninger til kompetenceudvikling i forhold til omsætning.....	3,47%	4,32%	3,2%	
Administrationsomkostninger i forhold til omsætning.....	9,03%	10,01%	13,84%	
Borgerrelaterede omkostninger i forhold til omsætningen.....	58,9%	10,27%	44,6%	
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætning.	7,74%	9,50%	16,28%	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til fondens særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23 stk. 4.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet, så den viser institutionens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Opholdsbetaling

Opholdsbetaling indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboere, autodrift, administration, lokaler, husholdning, kompetenceudvikling mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender, samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Sanne Kjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5e73e207-f960-4ffd-be4b-3f7d8c0446af

IP: 92.241.xxx.xxx

2025-07-04 11:34:13 UTC



Jan Åge Førde

Daglig ledelse

Serienummer: fc87bab5-fe0a-4a3f-8bd4-cab79308e24b

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-07-04 11:37:26 UTC



Ane Johanne Broberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0f4fb7cc-8a30-46a4-abba-df8f9ea974e6

IP: 176.23.xxx.xxx

2025-07-04 12:58:57 UTC



Anne Jøker

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6cc27dbb-cfa6-4d6d-8bf2-45ad7809d5ea

IP: 80.163.xxx.xxx

2025-07-04 14:59:00 UTC



Henrik Vagner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 87d1aaf3-c55c-4dc0-b390-ac40977975ea

IP: 93.161.xxx.xxx

2025-07-04 18:22:05 UTC



Martin Anders Dahl Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 87372a3f-aa98-465d-a083-45ced5b86802

IP: 188.177.xxx.xxx

2025-07-06 19:03:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: 84C1J-M1D1Q-J6Z2I-384AI-ZMFE8-QIXXI

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.