



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
2023

Penneo dokumentnøgle: FTEDF-WFDEX-JZPLU-W7ZCJ-4JUX-DPTBK

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Oplysninger om institutionen.....	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 regnskabspraxis.....	17-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Østre Gasværk Carl Nielsens Allé 19 1. 2100 København Ø Telefon: +45 39 29 73 11 E-mail: info@oestregasvaerk.dk CVR-nr.: 29 11 10 49 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Vagner, formand Anne Jøker Sanne Kjær Ane Broberg, næstformand
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 2023 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 opstillingskema, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 18. juni 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 18. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

HOVED- OG NØGLETAL

	Faktisk 2023	(ej revideret) Budget 2023	Faktisk 2022
Økonomiske nøgletal			
Omsætning.....	9.720.363	7.906.800	8.376.669
Overskud/underskud.....	736.404	8.627	41.528
Lønomkostninger.....	5.372.452	5.388.173	5.510.701
Lokaleomkostninger.....	923.065	904.000	767.928
Kompetenceudvikling.....	419.899	410.000	89.124
Eksterne omkostninger i alt.....	3.472.339	2.510.000	2.668.866

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 2023 haft et særdeles godt år med stor faglig udvikling. Vi har henover hele året uddannet os i Den Motiverende Samtale, og vi har også fået en introduktion til Kognitiv Teori og Metode samt undervisning i det at kunne være i arbejdet med vores beboergruppe. Vi har via uddannelsen fået en større fælles metodisk tilgang og et fælles sprog omkring arbejdet med vores beboere. Vi fortsætter i 2024 med at fastholde og implementere det lærte, hvor vores underviser som noget nyt også vil kunne certificere os som brugere af metoden Den Motiverende Samtale.

Udover ovennævnte har såvel det faste personale som vores faste vikarer været afsted på kursus i dobbeltdiagnoser, og vi har sammen med bestyrelsen en klar målsætning om, at vi skal fortsætte med at være solidt opdaterede på faglig viden om vores målgruppe. Næste år vil en medarbejder starte på uddannelsen til psykioterapeut sideløbende med arbejdet hos os, og vores souschef starter på en diplomuddannelse i ledelse.

Vi fik i 2023 sammensat et rigtig godt personalehold, hvor der efter et mere uroligt 2022 er kommet ro på medarbejdersiden. Vi har i 2024 som konsekvens af et højt belæg og dermed en højere indtjening besluttet 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 flere personaler 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 i 2023 haft nogle særdeles gode beboerforløb, der bekræfter, at vi gør det godt fagligt. Flere beboere med misbrugsproblematikker er helt ude af dette og er i gang med uddannelse og arbejde, og vi har beboere, der er flyttet i egen bolig. 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 fortsat tæt med psykiatri, misbrugsbehandling, kommunerne og beboernes netværk.

Vi havde i 2023 et konstant højt belæg, der var væsentligt højere end det, der var budgetteret med. Det skyldes, at vi fortsat og heldigvis har mange visitationer, og som nævnt har vi som konsekvens af dette besluttet at opnormere det faste personale i 2024.

Socialtilsynet kom i efteråret 2023 på anmeldt tilsyn, og vi fik efterfølgende en særdeles god rapport, hvor vi scorede absolut topkarakter på vores arbejde med sociale relationer, og det fremgår heldigvis med tydelighed af rapporten, at vores beboere oplever Fonden Østre Gasværk som en tryk ramme for deres udvikling.

Sidst men ikke mindst har vi fortsat koblet en særdeles stærk supervisor på med fast løbende supervision, hvor supervisor som udgangspunkt deltager på et 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 centrale faglige fokus vil i 2024 være, at vi får arbejdet videre med implementering af og fastholdelse af brugen af Den Motiverende Samtale. Vi har med vores underviser aftalt, at der vil være 10 opfølgingsdage i 2024, hvor hun blandt andet vil arbejde med at certificere os i Den Motiverende Samtale. Udover det vil vi i foråret deltage i et 3-dages seminar for medarbejdere i socialpsykiatrien, og som nævnt vil to medarbejdere gå i gang med et længerevarende uddannelsesforløb.

Handleplansarbejdet med beboerne vil også i 2024 være et fortsat fokus, og vi vil arbejde sammen med bestyrelsen se på, hvordan vi bedst muligt arbejder med anbefalingerne i Socialtilsynets seneste rapport.

Vi vil endelig 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 2024 være implementering og fastholdelse af metoden Den Motiverende Samtale og muligheden for at blive certificeret i denne. Metoden er evidensbaseret, og vi vil i 2024 fortsat bruge tid på at tale med vores samarbejdspartnere om, hvad metoden indebærer i forhold til vores arbejde med beboerne. Endelig vil der i 2024 ske en opnormering af det faste personale, hvilket der er taget højde for i budgettet for 2024.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 kr.	(ej revideret) Budget 2023 kr.
Opholdsbetaling mv.....	1	9.720.363	8.376.669	7.906.800
Personaleomkostninger.....	2	-5.372.452	-5.510.701	-4.878.173
DÆKNINGSBIDRAG.....		4.347.911	2.865.968	3.028.627
Lokaleomkostninger.....	3	-923.065	-767.928	-904.000
Transport.....	4	-88.158	-65.344	-100.000
Husholdning.....	5	-577.684	-527.799	-660.000
Administrationsomkostninger.....	6	-972.548	-798.056	-736.000
Inventar.....	7	-158.489	-43.783	-210.000
Beboer / deltagelsesomkostninger.....	8	-332.496	-258.687	0
Kompetenceudvikling.....	9	-419.899	-207.269	-410.000
Af- og nedskrivninger.....		-143.940	-141.190	0
DRIFTSRESULTAT.....		731.632	55.912	8.627
Andre finansielle indtægter.....		4.881	0	0
Andre finansielle omkostninger.....		-109	-14.384	0
ÅRETS RESULTAT.....		736.404	41.528	8.627
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		736.404	41.528	
I ALT.....		736.404	41.528	

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		79.574	118.334
Indretning af lejede lokaler.....		0	105.180
Materielle anlægsaktiver.....	10	79.574	223.514
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		7.200	7.200
Finansielle anlægsaktiver.....	11	7.200	7.200
ANLÆGSAKTIVER.....		86.774	230.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		89.900	0
Andre tilgodehavender.....	12	81.620	117.548
Periodeafgrænsningsposter.....		13.858	0
Tilgodehavender.....		185.378	117.548
Likvide beholdninger.....		2.994.312	2.094.346
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.179.690	2.211.894
AKTIVER.....		3.266.464	2.442.608
PASSIVER			
Fondskapital.....		581.000	581.000
Overført overskud.....		2.086.319	1.349.915
EGENKAPITAL.....	13	2.667.319	1.930.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		187.873	130.847
Anden gæld.....	14	411.272	380.846
Kortfristede gældsforpligtelser.....		599.145	511.693
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		599.145	511.693
PASSIVER.....		3.266.464	2.442.608
Økonomiske nøgletal	15		

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Opholdsbetaling mv.			1
Opholdsbetaling.....	9.719.829	8.327.066	
Egenbetaling, husleje.....	0	18.150	
Sponsorat.....	0	26.092	
Diverse indtægter.....	534	5.361	
	9.720.363	8.376.669	
Personaleomkostninger			2
Løn, øverste ledelse.....	880.923	930.791	
Løn, borgerrelateret personale.....	4.666.449	4.767.976	
Omkostninger til social sikring.....	47.211	49.809	
Bestyrelseshonorar.....	40.000	40.000	
Lønrefusioner.....	-262.131	-277.875	
	5.372.452	5.510.701	
Lokaleomkostninger			3
Husleje.....	519.745	600.006	
Forsikringer.....	20.742	384	
El, vand og varme.....	162.492	214.925	
Vedligeholdelse.....	220.086	-47.387	
	923.065	767.928	
Transport			4
Brændstof.....	0	2.358	
Reparationer.....	9.793	18.019	
Forsikringer og vægtafgift.....	0	15.499	
Øvrig transport.....	78.365	29.468	
	88.158	65.344	
Husholdning			5
Husholdning og rengøringsartikler m.v.....	417.259	334.948	
Rengøringselskab.....	160.425	192.851	
	577.684	527.799	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	100.325	54.862	
Telefon og internet.....	32.521	32.023	
Revision.....	37.625	33.750	
Administration.....	237.069	202.678	
Personaleomkostninger.....	99.194	-47.250	
Forsikringer.....	85.081	166.136	
It-omkostninger.....	187.643	214.072	
Gebyrer og porto.....	92.427	61.826	
Vedligeholdelse inventar.....	9.466	25.748	
Diverse og gaver til beboere.....	51.164	39.140	
Bestyrelsesmøder og interne møder.....	2.125	0	
Alarmanlæg.....	37.908	15.071	
	972.548	798.056	
Inventar			7
Omkostningsførte anskaffelser.....	158.489	43.783	
	158.489	43.783	
Beboer / deltagelsesomkostninger			8
Medicin og lægemidler.....	10.502	24.208	
Aktiviteter, behandlingsture og gaver.....	321.994	234.479	
	332.496	258.687	
Kompetenceudvikling			9
Kursus.....	419.899	207.269	
	419.899	207.269	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			10
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	640.065	110.270	
Tilgang.....	0	0	
Afgang.....	0	0	
Kostpris 31. december 2023.....	640.065	110.270	
Afskrivninger 1. januar 2023.....	416.551	110.270	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	
Årets afskrivninger	143.940	0	
Afskrivninger 31. december 2023.....	560.491	110.270	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	79.574	0	
Finansielle anlægsaktiver			11
		Leje- depositum	
Kostpris 1. januar 2023.....		7.200	
Kostpris 31. december 2023.....		7.200	
	2023 kr.	2022 kr.	
Andre tilgodehavender			12
Mellemregning, beboere.....	33.200	44.523	
Tilgodehavende lønrefusion.....	48.420	73.025	
	81.620	117.548	
Egenkapital			13
	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	581.000	1.349.915	1.930.915
Forslag til årets resultatdisponering.....		736.404	736.404
Egenkapital 31. december 2023.....	581.000	2.086.319	2.667.319

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Anden gæld			14
Feriepenge.....	388.434	361.696	
ATP og sociale omkostninger.....	22.558	18.870	
Skyldig løn.....	280	280	
	411.272	380.846	

	Regnskab 2023	Regnskab 2022	(ej revideret) Budget 2023	Note
Økonomiske nøgletal				15
Nettoomsætning.....	9.720.363	8.376.669	7.906.800	
Soliditetsgrad.....	79%	79%	82	
Resultat.....	736.404	41.528	-8.627	
Resultat i forhold til omsætning.....	7,58%	0,5%	0,11%	
Løn, øverste leder.....	-880.923	-930.791	-804.690	
Løn, samlet ledelse.....	-1.543.033	-1.691.431	-1.046.097	
Løn, Borgerrelaterede personale.....	-2.930.000	-2.930.000	-3.809.174	
Løn i forhold til omsætning.....	55,27%	65,79%	61,70%	
Gns. antal ansatte.....	7,58	0	0	
Personalegennemstrømning i procent.....	22,22%	0	0	
Fraværsdage barsel, pr. månedslønnet.....	25,07	0	0	
Fraværsdage sygdom, pr. månedslønnet.....	3,03	0	0	
Fraværsdage i alt, pr. månedslønnet.....	28,1	0	0	
Bestyrelses honorar.....	-40.000	-40.000	-40.000	
Kompetenceudvikling.....	-419.899	-207.269	-410.000	
Omkostninger til ikke-fastansat personale.....	-889.269	-889.269	-727.596	
Omkostninger til kompetenceudvikling i forhold til omsætning.....	4,32%	2,47%	5,19%	
Administrationsomkostninger i forhold til omsætning.....	10,01%	9,53%	9,31%	
Borgerrelaterede omkostninger i forhold til omsætningen.....	10,27%	10,17%	11,81%	
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætning.....	9,50%	9,17%	11,43%	

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.”

Jan Åge Førde

Daglig ledelse

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

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-06-20 12:11:48 UTC



Henrik Vagner

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 91.195.xxx.xxx

2024-06-21 07:02:45 UTC



Anne Jøker

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-06-21 07:03:35 UTC



Sanne Kjær

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 93.176.xxx.xxx

2024-06-21 16:21:01 UTC



Ane Johanne Broberg

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.64.xxx.xxx

2024-06-23 20:00:16 UTC



Martin Anders Dahl Jensen

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 5a1fcc99-9351-4b5a-99f6-2db25e31458e

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-06-23 20:35:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: FTEDF-WFDEX-JZPLU-W7ZCJ-4JUX-DPTBK

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 tidsstempelt 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/validator**