
Fonden Settlementet på Vesterbro

Dybbølsgade 41, 1721 København V

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 18 21 08 51

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på fondens
bestyrelsesmøde
den 23/4 2024

Nikolaj Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om fonden	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden Settlementet på Vesterbro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2023.

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

København, den 23. april 2024

Direktion

Vibeke Vinther
Forstander

Bestyrelse

Nikolaj Nielsen
formand

Verner Jørgen Hansen

Tove Jensen

Anne-Marie Arleth Skov

Laura Auken Larsen

Tine Vind Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Settlementet på Vesterbro og fondsmyndigheden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Settlementet på Vesterbro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 også udføres på grundlag af revisionsinstrukser fra tilskudsgivere ("tilskudsbestemmelserne"). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 og revisionsinstrukser fra tilskudsgivere ("tilskudsbestemmelserne").

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og revisionsinstrukser fra tilskudsgivere ("tilskudsbestemmelserne"). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 også udføres på grundlag af tilskudsbestemmelserne, 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 også udføres på grundlag af tilskudsbestemmelserne, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og den virksomhed, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 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 den virksomhed, der er omfattet af regnskabet.

Hellerup, den 23. april 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne32802

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Fonden Settlementet på Vesterbro Dybbølsgade 41 1721 København V Telefon: 33 27 96 06 Hjemmeside: http://settlementet.dk/ CVR-nr: 18 21 08 51 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Nikolaj Nielsen, formand Verner Jørgen Hansen Tove Jensen Anne-Marie Arleth Skov Laura Auken Larsen Tine Vind Frederiksen
Direktion	Vibeke Vinther
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Settlementet på Vesterbros formål er:

- At være mødested for Vesterbros beboere og nuværende og tidligere studerende til fremme af social interesse og gensidig forståelse.
- At være til støtte for institutionens nabolag på Vesterbro i kristen, kulturel, pædagogisk og social henseende.
- At øve en udadvendt virksomhed, som kan fremme en social ansvarsbevidsthed i samfundet.

Settlementet Vesterbro udøver dette formål bl.a. ved en målrettet indsats for inklusion af mennesker, der lever i social udsathed. Dette være sig gennem inkluderende og ressourceopbyggende aktiviteter med fokus på adgang til uddannelse og/eller arbejde, rådgivning indenfor retshjælp, social- og gældsrådgivning opbyggende aktiviteter med fokus rettigheder og bæredygtige fællesskaber med et generelt fokus på samfundets mest udsatte mennesker.

Uafhængighed af det offentlige

Fonden må anses for uafhængig af det offentlige, idet 75-80% af finansieringen kommer fra private kilder.

Udvikling i året

Settlementet Vesterbro har i 2023 arbejdet tilfredsstillende ind den vedtagne strategi for årene 2022 – 2025. Fokus har fortsat været på udvikling og konsolidering af beskæftigelsesindsatsen og rådgivningen. Dette er lykkedes tilfredsstillende. Vedrørende beskæftigelsesindsatsen lykkedes det efter, at Settlementet havde modtaget en større støtte til metodeudvikling i arbejdet med at sikre beskæftigelse til de mest udsatte ledige, at sikre at denne indsats blev forankret i Københavns Kommune via en 3-årig rammeaftale (med mulighed for endnu et års forlængelse) via et udbud og en efterfølgende rammeaftale. Derudover støttes en ny indsats og metodisk udvikling med særligt fokus på unge mellem 18 – 29 år, der står uden uddannelse og/eller job, således, at antallet af mennesker i Settlementets beskæftigelses- og uddannelsesindsats er forøget betragteligt de senere år. Vedrørende Settlementets rådgivning, der består af retshjælp, social – og gældsrådgivning, lykkedes det at sikre at gældsrådgivningen blev sikret via en fireårig aftale på Finansloven. Bevillingen er ligeledes større end tidligere bevillinger.

Indsatser målrettet henholdsvis ensomme, ældre og udsatte er også velgennemførte takket bevillinger fra Københavns Socialforvaltning samt Sundheds- og Omsorgsforvaltning. Disse indsatser gøres ligeledes mulige takket være yderligere støtte fra fonde.

I 2023 er yderligere gennemført forbedringen af Settlementets bygninger med fokus på Dybbølsgade 41 og feriekolonien Lyngborgen, dette arbejde er også sket takket være støtte fra fonde.

Indtægter fra fonde og private har været tilfredsstillende i 2023, ligeledes i henhold til strategien. Derudover har Settlementet i 2023 været begunstiget via testamenteringer fra to tidligere brugere, der begge har haft deres gang i Settlementet i en årrække. De to arvesager er direkte årsag til, at Settlementet kan lukke regnskabsåret 2023 med et overskud på DKK 1.088.223, hvilket anses som værende særdeles tilfredsstillende. Således udviser Settlementet Vesterbro en balance pr. 31. december 2023 med en egenkapital på DKK 15.051.688.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2024 et regnskab i balance. Der arbejdes også fremadrettet på finansiering og robuste aftaler i forbindelse med Settlementets sociale arbejde således, at vores indsatser også i årene der kommer kan sikre sociale håb og forandringer for mennesker i København og resten af Danmark. Derudover vil vi også i 2024 have fokus på vedligehold af bygninger, er særligt og tiltrængt fokus er på Værestedet Gang i Gaden i Istedgade takket være støtte fra fonde.

Vederlag

Vederlag til øverste ledelse udgjorde i 2023 791 TDKK.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger som udgangspunkt anbefalinger til god fondsledelse jf. fondens forretningsorden.

Se nærmere på Settlementets hjemmeside: <http://settlementet.dk/om-os/>

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på fondens hjemmeside jf. <http://settlementet.dk/om-os/>

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

Ledelsesberetning

	Nikolaj Nielsen	Verner Jørgen Hansen	Tove Jensen
Stilling	Advokat hos Kontra Advokater	Pensionist (Tidl. postbud)	Tidligere pædagog
Alder	Født 1980	Født 1946	Født 1949
Køn	M	M	K
Indtrådt i bestyrelsen den	Juni 2013	Juni 2003	2023
Genvalg har fundet sted	Ja, juni 2016 og juni 2022	Ja, juni 2016 og maj 2018	Nej
Udløb af valgperiode	Årsmøde 2026	Årsmøde 2024	Årsmøde 2024
Medlemmets særlige kompetencer	Viden om juridiske og socialretslige problemstillinger	Viden om interesser blandt Fondens brugere og frivillige tilknyttet Klub & Seniorafdelingen samt Lyngborgen	Frivillighed, klubber udvikling af engagement
Øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv	Ingen øvrige ledelseshverv
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja, medlemmet er uafhængigt	Nej, idet medlemmet er bruger/frivillig i Fonden	Nej, idet hun er forperson for Madam Blå

	Anne-Marie Arleth Skov	Laura Auken Larsen	Tine Vind Frederiksen
Stilling	Professionelt bestyrelsesmedlem	Centerchef, Center for frivilligt socialt arbejde	Socialrådgiver, Rådgivningsafdelingen i Fonden Settlementet på Vesterbro
Alder	Født 1953	Født 1967	Født 1973
Køn	K	K	K
Indtrådt i bestyrelsen den	Juni 2021	Februar 2018	Maj 2022
Genvalg har fundet sted	Nej	Nej	Ja
Udløb af valgperiode	Årsmøde 2025	Årsmøde 2028	Årsmøde 2026.
Medlemmets særlige kompetencer	Omfattende erhvervs-,funds-, og ledelseserfaring	Viden om kommunikation, ledelse og frivilligområdet	Viden om interesser og behov blandt Fondens medarbejdere
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesforkvinde Tuborgfondet og Adj. Professor herudover medlem af fonden for Socialt Ansvar samt Arkens bestyrelse	Medlem i bestyrelsen for Akademiet for Social Innovation	Ingen øvrige ledelseshverv
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja, medlemmet er uafhængigt	Ja, medlemmet er uafhængigt	Nej, idet medlemmet er ansat i Fonden

Bemærkninger

* For medlem Nikolaj Nielsen gør følgende sig gældende pba. valghandling ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 6 år, herefter kan medlemmet genvælges for 2 på hinanden følgende valgperioder af 4 år hver

** Medlemmet Laura Auken Larsen er indtrådt i bestyrelsen på sin mors, Gunvor Aukens, plads og har derfor også overtaget hendes valgperiode der startede juni 2016 og slutter i 2028

*** For medlemmet Verner Hansen gør følgende sig gældende pba. valghandling til bestyrelsen ifm. Årsmøde 2016 (Se referat fra den 09.06.2016) samt vedtægter for fonden vedtaget 17.02.2016: Første valgperiode starter i 2016 og er på 2 år, herefter kan medlemmet genvælges for 5 på hinanden følgende valgperioder af 2 år hver

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2023. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål.

Usædvanlige forhold

Settlementet Vesterbro blev i 2023 ramt af et usædvanligt forhold, som vi særdeles gerne havde været foruden. Vi har således måtte anmelde en tidligere betroet medarbejder til politiet for økonomisk kriminalitet i størrelsesordenen 540 tkr. begået mod Settlementet over en årrække. Vedkommende har underskrevet en skyldnererklæring, der indeholder forpligtelser vedrørende tilbagebetaling af det skyldige beløb i form af månedlige betalinger begyndende pr. august 2024. I forbindelse med politianmeldelsen valgte Settlementet også at kommunikere til en række større samarbejdspartnere herunder fonde, forvaltninger og styrelser, dels for at informere om forholdet og håndteringen, dels for at informere om, at besvigelsen vedrører Settlementets egne driftsmidler og således ikke betroede midler fra andre instanser.

Settlementet finder det korrekt at kommunikere åbent om både forholdet og håndteringen i forbindelse med nærværende årsberetning. I den forbindelse kan oplyses, at årsregnskabet, er korrigeret således, at den del af besvigelsen som har fundet sted før 2023, ca. 405 tkr. er korrigeret på egenkapitalen pr. 1. januar 2023. Der henvises i øvrigt til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Nettoomsætning		8.776.908	8.319.182
Andre driftsindtægter	1	19.436.165	17.231.385
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.893.497	-1.794.886
Andre eksterne omkostninger	2	-7.692.849	-7.788.044
Bruttofortjeneste		18.626.727	15.967.637
Personaleomkostninger	3	-17.030.676	-15.779.997
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-352.384	-376.901
Resultat før finansielle poster		1.243.667	-189.261
Finansielle indtægter		1.571	0
Finansielle omkostninger		-157.015	-213.633
Resultat før skat		1.088.223	-402.894
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.088.223	-402.894

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.088.223	-402.894
	1.088.223	-402.894

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		69.153	106.039
Immaterielle anlægsaktiver	5	69.153	106.039
Grunde og bygninger		21.656.231	21.786.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.563	29.085
Materielle anlægsaktiver	6	21.839.794	21.815.650
Deposita		340.396	326.129
Finansielle anlægsaktiver		340.396	326.129
Anlægsaktiver		22.249.343	22.247.818
Færdigvarer og handelsvarer		341.657	291.952
Varebeholdninger		341.657	291.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		915.956	1.344.105
Andre tilgodehavender		3.598.928	2.689.520
Periodeafgrænsningsposter		188.427	90.131
Tilgodehavender		4.703.311	4.123.756
Likvide beholdninger		2.629.354	387.784
Omsætningsaktiver		7.674.322	4.803.492
Aktiver		29.923.665	27.051.310

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		15.785.095	16.050.999
Overført resultat		-1.033.407	-2.387.534
Egenkapital		15.051.688	13.963.465
Gæld til realkreditinstitutter		898.671	875.900
Anden gæld		1.555.825	1.503.214
Periodeafgrænsningsposter		4.060.000	4.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.514.496	6.579.114
Gæld til realkreditinstitutter	7	40.185	68.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.422.729	430.150
Anden gæld	7 8	2.843.088	3.406.741
Periodeafgrænsningsposter	7, 9	4.051.479	2.603.440
Kortfristede gældsforpligtelser		8.357.481	6.508.731
Gældsforpligtelser		14.871.977	13.087.845
Passiver		29.923.665	27.051.310
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	16.050.999	-1.982.342	14.368.657
Rettelse af fejl vedrørende tidligere år	0	0	-405.192	-405.192
Korrigeret egenkapital 1. januar	300.000	16.050.999	-2.387.534	13.963.465
Årets af- og nedskrivning	0	-265.904	265.904	0
Årets resultat	0	0	1.088.223	1.088.223
Egenkapital 31. december	300.000	15.785.095	-1.033.407	15.051.688

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Andre driftsindtægter		
Københavns Kommune, Driftstilskud	1.855.293	1.898.866
Københavns Kommune, §79	771.804	571.550
Socialstyrelsen	1.731.072	1.479.207
Øvrige tilskud	2.480.235	4.437.178
Fonde og Legater	9.504.933	7.031.436
Øvrige indtægter	1.224.075	1.110.413
Arv	1.394.960	0
Socialstyrelsen (ULFRI § 07.18.19.40.)	473.793	702.735
	19.436.165	17.231.385
	2023	2022
	DKK	DKK
2. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger	2.192.187	4.082.190
Salgsomkostninger	324.703	418.539
Andre omkostninger	5.175.959	3.287.315
	7.692.849	7.788.044
	2023	2022
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	15.422.742	14.243.836
Pensioner	1.461.961	1.376.079
Andre omkostninger til social sikring	145.973	160.082
	17.030.676	15.779.997
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	790.834	766.670
	790.834	766.670
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	33

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	57.869	55.171
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	294.515	321.730
	<u>352.384</u>	<u>376.901</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede licenser</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	257.256
Tilgang i årets løb	20.983
Kostpris 31. december	<u>278.239</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	151.217
Årets afskrivninger	57.869
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>209.086</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>69.153</u>

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.161.028	612.030
Tilgang i årets løb	135.570	183.089
Kostpris 31. december	8.296.598	795.119
Opskrivninger 1. januar	16.698.342	0
Opskrivninger 31. december	16.698.342	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.072.805	582.945
Årets afskrivninger	265.904	28.611
Ned- og afskrivninger 31. december	3.338.709	611.556
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.656.231	183.563
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	15.785.095	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	5.871.136	183.563

Fondens ejendomme, der består af domicilejendom på Vesterbro og en koloni i Vig, måles til dagsværdi. Fastlæggelsen af dagsværdi er sket på baggrund af eksternt indhentede vurderinger udarbejdet af ejendomsmæglere herunder den afkastbaserede model og ledelsen anvender regnskabsmæssige skøn i den forbindelse. Anvendelsen af regnskabsmæssige skøn medfører, at der er usikkerhed i opgørelsen af dagsværdien. Dagsværdien er opgjort på baggrund af forudsætninger, som ledelsen vurderer er sandsynlige og realistiske. Ledelsen revurderer løbende forudsætningerne og eventuelle ændringer heri afspejles i dagsværdien.

Ved fastlæggelse af dagsværdien er anvendt et afkastkrav på 5,25% (domicilejendommen) og 6,5 - 7% (kolonien).

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	677.151	602.300
Mellem 1 og 5 år	221.520	273.600
Langfristet del	898.671	875.900
Inden for 1 år	40.185	68.400
	<u>938.856</u>	<u>944.300</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.555.825	1.503.214
Langfristet del	1.555.825	1.503.214
Øvrig kortfristet gæld	2.843.088	3.406.741
	<u>4.398.913</u>	<u>4.909.955</u>
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	3.500.000	3.640.000
Mellem 1 og 5 år	560.000	560.000
Langfristet del	4.060.000	4.200.000
Inden for 1 år	4.051.479	2.603.440
	<u>8.111.479</u>	<u>6.803.440</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
8. Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	905.959	1.373.217
Feriepengeforpligtelse	962.261	737.464
Skyldig løn og gage	70.616	73.086
Depositum	28.070	8.300
A-skattelån	473.290	890.284
Anden gæld	402.892	324.390
	2.843.088	3.406.741

Langfristet gæld udgøres af indefrosne feriepenge under den ny ferielov (TDKK 1.556).

9. Periodeafgrænsningsposter

Langfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiseret tilskud til ejendomme. Tilskuddet indtægtsføres over 50 år svarende til afskrivningshorisonten for ejendommen.

Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter udgøres af den kortfristede del af det periodiserede tilskud til ejendomme på i alt 140 t. kr., periodiseret tilskud fra Foundation Juchum på i alt 800 t. kr., periodiseret driftstilskud fra Københavns Kommune på 863 t. kr. samt øvrige tilskud.

	2023	2022
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	21.628.731	21.786.565
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Der er deponeret ejerpantebreve med pant i ejendommen Dybbølsgade 41 på kr. 1.645.380.		

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Andre eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelse til udløb andrager	250.873	273.270

Udskudt skat

Der er i årets løb ikke betalt skat, og skattepligtig indkomst for 2023 er opgjort til kr. 0

Der påhviler fonden en udskudt skat på ca. 3,5 mio. kr, der kan henføres til opskrivning af fondens ejendomme. Som følge af fondens forhold, er det ledelsens overbevisning og intention at den udskudte skatteforpligtelse aldrig vil blive aktualiseret, idet fondens daglige virke vil sikre uddelinger til sociale og almenvelgørende formål til modregning i en eventuel skattepligtig avance og positive skattemæssige indkomster. Som følge heraf er den udskudte skat ikke afsat i årsregnskabet.

11. Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Fondens bestyrelse jf. s. 5

Transaktioner

Fonden har i 2023 udbetalt honorar og skattefri kilometergodtgørelse på i alt kr. 78.658 til næstformand og bestyrelsesmedlem Verner Hansen.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Settlementet på Vesterbro for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023 er aflagt i DKK.

Rettelse af fejl vedrørende tidligere år

I ledelsesberetningen omtales et forhold, hvor en betroet medarbejder har besveget fonden for ca. TDKK 540. Den del af besvigelsen som kan henføres til tidligere år, TDKK 405 er korrigeret på egenkapitalen 1. januar 2023 og sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

I praksis omfatter omsætningen hovedsageligt salg fra de af fonden drevne socialøkonomiske butikker i Saxogade samt salg fra af øvrige serviceydelser, der omfatter aktivering og diverse beskæftigelsesprojekter, der omfatter ydelser, som er i nær tilknytning til fondens formål.

Noter til årsregnskabet

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå fondens nettoomsætning primært i socialøkonomiske butikker i Saxogade.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. fondens omkostninger til husleje og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleudgifter omfatter lønforbrug m.v. til fondens ansatte til udøvelse af fondens aktiviteter

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder hovedsageligt tilskud modtaget og anvendt til gennemførelse af fondens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter hovedsageligt renter til kredit- og realkredinstitutter.

Skat af årets resultat

Fondsskat vedrører hele fonden og sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med den skattesats der forventes at være gældende på udnyttelsestidspunktet af de skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Der henvises til note 10 for omtale af ikke indregnede udskudte skatter.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er optaget til vurderet dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages over 50 år med indregning af en restværdi på 9,3 mio. kr.

Dagsværdi af ejendomme er blandt andet opgjort ved anvendelse af almindeligt anerkendte værdiansættelsesteknikker (afkastbaseret metode) baseret på ledelsens forventninger til afkastkrav mv., og der indhentes med jævne mellemrum eksterne mæglervurderinger til underbygning af de indregnede værdier. Dagsværdiregulering indregnes i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 41 direkte på egenkapitalen og akkumulerede opskrivninger bindes på reserve for opskrivninger.

Tilskud ydet til til- og ombygning af ejendomme indregnes under passiverne og indtægtsføres over afskrivningsperioden på 50 år.

Driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Driftsmidlerne afskrives over 3-10 år, svarende til forventet levetid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostningerne direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter til årsregnskabet

Aktiver med en anskaffelsessum på under TDKK 25 samt aktiver, der dækkes af tilskud, udgiftsføres direkte i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende blandt andet forsikringspræmie mv.

Egenkapital

Fondens egenkapital består af den oprindelige grundkapital indskudt af stifter. Herudover indgår opskrivningsreserve vedrørende opskrivning af fondens ejendomme til vurderet dagsværdi samt overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består hovedsageligt af modtagne tilskud som endnu ikke er anvendt.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger fra fonden i 2023. Fonden foretager normalt ikke uddelinger. Der foretages kun interne uddelinger fra fonden med henblik på at fremme fondens formål, jf. vedtægter.