

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Fonden GRO
Appenæshoved 2
4700 Næstved
CVR-nr. 41 36 54 98

Årsrapport 2022

2. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om fonden	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse samlet 1. januar - 31. december	15
Resultatopgørelse ophold 1. januar - 31. december	16
Resultatopgørelse ambulante behandling 1. juli - 31. december	17
Balance 31. december	18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Fonden GRO for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

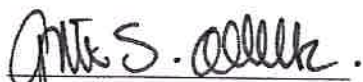
Næstved, den 13. marts 2023

Leder

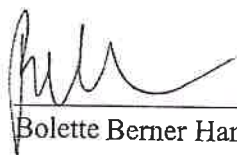


Signe Berner Kruuse

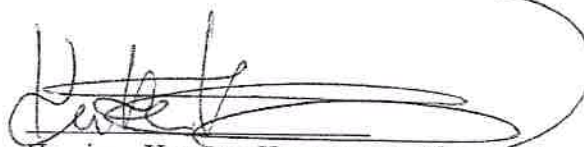
Bestyrelse



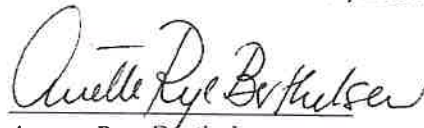
Gitte Sonntag Aalbæk, forperson



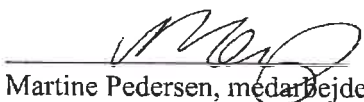
Bolette Berner Hansen



Henriette Houman-Hammer, næstforperson



Anette Rye Berthelsen



Martine Pedersen, medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden GRO

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Gro for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale etiske retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af ledelsen godkendte budget for 2022. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Ledelsens ansvar for årsregnskabet - fortsat

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn, 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 til-sidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af 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.

Roskilde, den 13. marts 2023

Trekroner Revision A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin

Registreret revisor

MNE-nr.: mne3105

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Oplysninger om fonden

Fonden

Fonden GRO
Appenæshoved 2
4700 Næstved

Telefon: 73 70 69 50

Hjemmeside: www.fondengro.dk

E-mail: kontakt@fondengro.dk

CVR-nr.: 41 36 54 98

Stiftet: 15. maj 2020

Hjemsted: Næstved

Normering: 9

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Gitte Sonntag Aalbæk, forperson
Henriette Houman-Hammer, næstforperson
Bolette Berner Hansen
Anette Rye Berthelsen
Martine Pedersen, medarbejderrepræsentant

Leder

Signe Berner Kruuse

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Merkur Andelskasse

Advokat

Lene Diemer, CPH LEX Advokater

Tilsynsførende myndighed

Socialtilsyn Øst

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at drive kvindekrisecenter i overensstemmelse med bestemmelserne i Lov om Social Service. Fondens formål er at forebygge og bekæmpe vold i nære relationer og mindske de skadevirkninger, som følger hos voldsudsatte kvinder og deres børn. Herudover at yde midlertidigt ophold, støtte, rådgivning og behandling samt arbejde for oplysende, forebyggende og opfølgende aktiviteter i forhold til voldsudsatte kvinder og børn.

Nøgletal til Tilbudsportalen

For nøgletal udarbejdet i henhold til Bekendtgørelse om Socialtilsyn nr. 62 af den 19. januar 2023, § 14, henvises til note 20. Nøgletallene er udarbejdet med henblik på indberetning til Tilbudsportalen.

Yderligere nøgletal til Tilbudsportalen:

Fraværdsdage (antal sygedage inkl. barsel ift. antal medarbejdere) 13,1

Personalegennemstrømning (antal udskiftede medarbejd. ift. samlet antal medarbejdere) 10,0%

Det seneste års faglige udvikling

På Fonden Gro har vi haft fokus på sikkerhed og har det fortsat. Vi har været til Regionsdag om sikkerhed med de øvrige krisecentre i regionen gennem LOKK og vi har fået udarbejdet sikkerhedsprocedure, guide til voldsforebyggelse og trusler mod ansatte, vi har udarbejdet kriseplan, beredskab ved kritiske hændelser, brandinstruks og procedure for besøgende på krisecentret og opdateret sikkerhedsregler og husregler.

Vi har i marts 2022 haft 3 medarbejdere på certificeringskurset i risikovurderingsværktøjerne SAM og SARA:SV. I efteråret 2022 gav LOKK muligheden for at alle medarbejdere på krisecentrene kunne tage et online kursus i CERTA risikovurderingsværktøj. Alle faste medarbejdere og vikarer på Gro har taget CERTA online sikkerhedskursus.

Alle medarbejdere på Fonden Gro er blevet DGI- certificeret af DGI- Storkøbenhavn og vi har haft et 3 dages undervisningsforløb med fokus på leg og bevægelse og på at styrke mor-barn relationen derigennem. Vi har været til oplæg om forråelse ved Dorthe Birkemose med de øvrige krisecentre i Regionsgruppen. Vi har deltaget i Orange Dage – Stop vold mod kvinder oplysningskampagne I Næstved med Soroptimist international, Røde Kors og Frelsens Hær krisecenter. 2 medarbejdere har været på børneseminar, 3 medarbejdere har været på Kontaktpersonseminar. Ledelsen har været til Nordisk konference for kvinder mod vold på Færøerne om seksualiseret vold. Vi har haft en medarbejder på AMR- kursus og 2 medarbejdere på NADA uddannelse og børneyoga uddannelse. Vi har haft kursus i narrative samtaler ved DISPUK og kursus i Empowerment star MBJ Outcomes star – udarbejdelse af stjernediagrammer. Vi har haft sexolog Camilla Dremark ude og holde temadag og oplæg om seksualiseret vold og redskabet Spindet, som anvendes i samtale med kvinden.

Ledelsesberetning - fortsat

Det seneste års faglige udvikling - fortsat

Når en kvinde indskrives på GRO, afholder vi inden for 3 dage en indskrivningssamtale. Inden for en uges tid, afholdes der forventningssamtale, hvor kvinden får nærmere info om huset, opholdet og forventninger til samarbejdet. Vi har udarbejdet Hjælp på Gro og hjælp i faser som et redskab til at tydeliggøre hvad vi som krisecenter kan tilbyde kvinderne under deres ophold og som redskab til at forventningsafstemme og skabe struktur under ophold. Mor-barn relationen er fortsat et tema blandt personalet på Gro og ønsket om en styrket indsats i forhold til børnene. Vi er derfor startet op på afholde barnets samtale ved indskrivning og der laves nu også opholdsplan for de indskrevne børn og løbende er der et lige så stort fokus på deres trivsel og udvikling under opholdet. Vi arbejder på at kunne tilbyde kvinderne et mere struktureret forløb omkring psykoedukation, hvor der arbejdes med bl.a. Mor- barn relationen, egenomsorg, grænsesætning, bearbejdning af volden, oplysning om vold og en voldens følgevirkninger med brug af de ti kategorier i Empowerment Star, spindet, voldsspiralen, Tryghedscirklen m.v.

Vi har erstattet vores beboerkonference med KP- teams opfølgning, hvor vi i teamet omkring kvinden, drøfter hvor kvinden er nu, i hvilken og hvordan der fremadrettet skal arbejdes for at hjælpe kvinden og evt. børn til en ny tilværelse uden vold og sikre progression og faglig sparring under ophold.

Vi er blevet en del af LOKKS-børnegruppe, som arbejder på at sikre bedre vilkår for børnene under deres krisecenterophold. Der er pt. særligt fokus på at børn skal kunne komme hurtigere i skole, trods der er fælles forældremyndighed. Leder er en del af LOKK's ledergruppe, som mødes 4-5 gange årligt og drøfter ledelsesmæssige udfordringer og har faglig sparring på tværs af krisecentrene. Vi er en del af socialrådgivernes ERFA gruppe, som også mødes på skift på de forskellige krisecentre og tager relevante socialfaglige emner op til drøftelse.

Den samlede personalegruppe modtager faglig ekstern supervision ved Supervisor Heike Klint Dalslet hver 5- 6 uge. Formålet med ekstern faglig supervision er at udvikle en fælles faglig praksis og håndtering af konkrete problematikker og dilemmaer i arbejdet med kvinder og børn. Formålet med supervisionen er derudover faglig refleksion, læring og udvikling, i forhold til konkrete udfordringer i arbejdet med kvinder og børn. I supervisionen forholder den enkelte sig til professionelle problemstillinger – både faglige, personlige og relationelle problemstillinger, som relaterer sig til den kontekst og kerneopgave, som arbejdet udføres i.

Leder og stedfortræder modtager ekstern ledelses supervision ved Pia Frahm med fokus på at drøfte ledelsesmæssige problemstillinger, styrke samarbejdet og skabe trivselsledelse.

Det kommende års faglige udvikling

I januar deltager vi i konferencen Vold i nære relationer ved STU- Odense, Center for Psykotraumatologi.

Til februar tager vi imod vores første socialrådgiverstuderende.

Ledelsesberetning - fortsat

Det kommende års faglige udvikling - fortsat

Til foråret deltager den samlede personalegruppe i re-certificeringsforløb ved DGI-Storkøbenhavn med fokus på at arbejde videre med relevante temaer i form af leg og bevægelse for at styrke arbejdet med mor- barn relationen. Vi har planlagt en intern temadag med fokus på anvendelse af CERTA sikkerheds- og risikovurderingsværktøj.

Leder vil til efteråret færdiggøre Diplom i Ledelse. Vi sender to medarbejdere mere afsted på NADA Kursus. Derudover vil 2 medarbejdere tage Diplommodulet vold i nære relationer.

Vi skal igen have førstehjælpskursus og håndtering af Hjertestarter.

Vi mødes fortsat med ERFA- grupper fra Regionens krisecentre for socialrådgivere, børnepersoner og leder og har planer om at deltage i LOKK's kontaktpersons seminar, børnepersons seminar og lederseminar. Vi vil deltage i relevante faglige webinarer gennem Lev Uden Vold, Familieretshuset og LOKK mfl.

Bestyrelsen afholder bestyrelsesseminar til sommer.

Den samlede personalegruppe modtager fortsat faglig ekstern supervision ved Supervisor Heike Klint Dalslet og leder og stedfortræder modtager ledelsesmæssig ekstern supervision ved Supervisor Pia Frahm.

Forventede større ændringer på tilbuddet det kommende år

Vi opsætter nyt brik-låsesystem i ejendommen på Appenæshoved 2 som en forbedring af de fysiske rammer. Vi fortsætter driften af fondens ambulante rådgivningstilbud og arbejder på at synliggøre os, så kvinderne ved at vi nu har en forebyggende indsats. Vi har søgt Socialtilsynet om godkendelse af væsentlig ændring i form af oprettelse af en ny afdeling med 3 krisecenterpladser centralt i Næstved.

Ledelsesberetning - fortsat**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Tilbuddet er godkendt af Socialtilsyn Øst til at drive kvindekrisecenter efter Lov om Social Service § 109.

Resultatopgørelse i hovedposter for 2022:

	Realiseret	Budget	Afvielser	Afvielser
	2022	(ej revideret)	2022	2022
	kr.	kr.	kr.	i %
Opholdsbetaling	7.260.624	7.001.978	258.646	4%
Andre driftsindtægter	396.396	300.000	96.396	32%
Lønomsomkostninger	-4.911.914	-4.962.435	50.521	1%
Ejendomsomkostninger	-983.712	-1.033.619	49.907	5%
Kompetenceudvikling	-174.362	-214.410	40.048	19%
Øvrige omkostninger	-1.341.280	-1.026.541	-314.739	-31%
Årets resultat	245.752	64.973	180.779	

Der har i året været en lidt højere belægning end budgetteret.

Andre driftsindtægter er højere end budgetteret, fordi der er modtaget sponsorater, hvilket der ikke budgetteres med. Herudover er der modtaget lønrefusion vedrørende barsel.

Ejendomsomkostningerne er mindre end budgetteret, hvilket i al væsentlighed skyldes, at forbrugsomkostninger her ligget lavere end budgetteret.

Der er kommet et nyt lejemål til i løbet af 2022, der fungerer som et ambulanserådgivningstilbud.

Der er brugt lidt færre omkostninger på kompetenceudvikling end budgetteret.

Øvrige omkostninger er større end budgettet, idet der er anvendt mere på småanskaffelser ift. med indretning m.v. Der er flere omkostninger til beboeraktiviteter end budgetteret, men disse skal ses i forhold til de modtagne sponsorater. På administrationsomkostninger er anvendt t.kr. 280 mere end budgettet. Der har generelt været budgetteret for lidt på administrationsomkostninger.

Det samlede resultat for 2022 vurderes som værende tilfredsstillende.

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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Opholdsbetaling

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til tilbuddets hovedaktivitet.

I andre indtægter er indregnet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder samt modtagne sponsorater.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Omkostninger

Omkostninger omfatter ejendomsomkostninger, husholdning, inventar, beboeromkostninger, administrationsomkostninger, transport og kompetenceudvikling.

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, rentekomkostninger samt kursreguleringer, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skat i årsregnskabet, idet opholdssteder er fritaget fra skattepligt i henhold til Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 5.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0
Inventar	5-10 år	0
Biler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal værdi.

Nøgletal

Nøgletallene beregnes på baggrund af årsrapporten og tilhørende noter.

Resultatopgørelse samlet 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
1 Opholdsbetaling	7.260.624	7.001.978	7.145.826
2 Andre indtægter	396.396	300.000	267.827
INDTÆGTER	7.657.020	7.301.978	7.413.653
3 Personaleomkostninger	4.911.914	4.962.435	4.099.656
4 Ejendomsomkostninger	983.712	1.033.619	765.025
5 Husholdning	201.040	186.026	151.462
6 Inventar	103.109	61.260	286.505
7 Beboeromkostninger	195.440	51.050	157.714
8 Transport	61.428	79.434	55.224
9 Administrationsomkostninger	574.465	294.371	395.385
10 Kompetenceudvikling	174.362	214.410	212.083
11 Afskrivninger	142.774	275.200	123.084
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	308.776	144.173	1.167.515
12 Finansielle poster	63.024	79.200	119.875
ÅRETS RESULTAT	245.752	64.973	1.047.640

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås af ledelsen overført til den frie egenkapital, som herefter udgør:

Overført fra tidligere år	750.414	750.414	-297.226
Årets resultat	245.752	64.973	1.047.640
OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	996.166	815.387	750.414

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Resultatopgørelse ophold 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
1 Opholdsbetaling	7.260.624	7.001.978	7.145.826
2 Andre indtægter	<u>381.396</u>	<u>300.000</u>	<u>267.827</u>
INDTÆGTER	7.642.020	7.301.978	7.413.653
3 Personaleomkostninger	4.765.114	4.962.435	4.099.656
4 Ejendomsomkostninger	938.530	1.033.619	765.025
5 Husholdning	201.040	186.026	151.462
6 Inventar	103.109	61.260	286.505
7 Beboeromkostninger	195.440	51.050	157.714
8 Transport	61.428	79.434	55.224
9 Administrationsomkostninger	571.929	294.371	395.385
10 Kompetenceudvikling	174.362	214.410	212.083
11 Afskrivninger	<u>142.774</u>	<u>275.200</u>	<u>123.084</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	488.294	144.173	1.167.515
12 Finansielle poster	<u>63.024</u>	<u>79.200</u>	<u>119.875</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>425.270</u>	<u>64.973</u>	<u>1.047.640</u>

Resultatopgørelse ambulant behandling 1. juli - 31. december

<u>Note</u>	Realiseret 2022 <u>kr.</u>
2 Sponsorater	<u>15.000</u>
INDTÆGTER	15.000
3 Personaleomkostninger	146.800
4 Ejendomsomkostninger	45.182
9 Administrationsomkostninger	<u>2.536</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-179.518</u></u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
13 Indretning af lejede lokaler	201.026	166.197
13 Inventar	221.891	270.843
13 Biler	<u>198.277</u>	<u>268.257</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>621.194</u>	<u>705.297</u>
Merkur andele	34.152	34.982
Huslejedepositum	<u>159.375</u>	<u>135.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>193.527</u>	<u>169.982</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>814.721</u>	<u>875.279</u>
Tilgodehavende opholdsbetaling	668.850	685.296
Periodeafgrænsningsposter	<u>52.604</u>	<u>39.553</u>
Tilgodehavender	<u>721.454</u>	<u>724.849</u>
14 Likvide beholdninger	<u>198.680</u>	<u>1.254.454</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>920.134</u>	<u>1.979.303</u>
AKTIVER	<u><u>1.734.855</u></u>	<u><u>2.854.582</u></u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Fondskapital	10.000	10.000
Overført resultat	996.166	750.414
EGENKAPITAL	<u>1.006.166</u>	<u>760.414</u>
Gæld til pengeinstitutter	188.453	924.623
15 Langfristede gældsforpligtelser	<u>188.453</u>	<u>924.623</u>
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	40.000	195.000
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.987	481.373
17 Anden gæld	386.249	493.172
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>540.236</u>	<u>1.169.545</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>728.689</u>	<u>2.094.168</u>
PASSIVER	<u>1.734.855</u>	<u>2.854.582</u>
18 Eventualposter m.v.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Økonomiske nøgletal		

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Egenkapitalopgørelse

	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Fondskapital	10.000	-	10.000
Overført resultat	750.414	245.752	996.166
	<u>760.414</u>	<u>245.752</u>	<u>1.006.166</u>

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
1 Opholdsbetaling			
Belægningsprocent	90,5%	87,0%	88,8%
2 Andre indtægter			
Psykolog	37.400	300.000	144.100
Sponsorater	181.832	-	117.616
Lønrefusion	177.164	-	6.111
	396.396	300.000	267.827
Fordeling:			
Afdeling ophold	381.396		
Afdeling ambulat behandling	15.000		
	396.396		
3 Personaleomkostninger			
Løn, samlet ledelse	1.424.934	1.279.123	951.007
Løn, borgerrelateret personale	2.548.505	2.891.734	2.205.907
Løn, ikke-fastansatte borgerrelateret personale	303.479	318.797	382.807
Løn, teknisk og administrativt personale	495.509	429.388	420.207
Lønninger	4.772.427	4.919.042	3.959.928
Sociale omkostninger	60.264	-	25.663
Feriepengeforpligtelse, regulering	36.723	-	71.565
Bestyrelshonorar	42.500	43.393	42.500
	4.911.914	4.962.435	4.099.656
Fordeling:			
Afdeling ophold	4.866.732		
Afdeling ambulat behandling	45.182		
	4.911.914		

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
3 Personaleomkostninger - fortsat			
	<u>Antal</u>	<u>Antal</u>	
Samlet ledelse *	2,0	2,0	
Borgerrelateret personale	7,2	6,0	
Ikke-fastansat borgerrelateret personale	0,3	0,8	
Teknisk og administrativt personale	<u>0,9</u>	<u>0,9</u>	
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	<u>10,4</u>	<u>9,6</u>	
* Budgettal er tilpasset således at der er sammenhæng med beregningen af nøgletal for samlet ledelse, jf. Bekendtgørelse om Socialtilsyn nr. 62 af den 19. januar 2023.			
4 Ejendomsomkostninger			
Husleje	574.375	600.000	556.744
El, vand og varme	243.223	280.469	178.146
Småanskaffelser	95.650	0	0
Vedligeholdelse, lejede ejendom	<u>70.464</u>	<u>153.150</u>	<u>30.135</u>
	<u>983.712</u>	<u>1.033.619</u>	<u>765.025</u>
Fordeling:			
Afdeling ophold	836.912		
Afdeling ambulans behandling	<u>146.800</u>		
	<u>983.712</u>		
5 Husholdning			
Kost og rengøring	<u>201.040</u>	<u>186.026</u>	<u>151.462</u>
	<u>201.040</u>	<u>186.026</u>	<u>151.462</u>

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
6 Inventar			
Omkostningsførte småanskaffelser	83.021	-	273.102
Reparation og vedligeholdelse	20.088	-	13.403
	103.109	61.260	286.505
7 Beboeromkostninger			
Aktiviteter	174.108	-	152.804
Tolk	750	-	3.000
Boligportalen	5.249	-	0
Diverse	15.333	-	1.910
	195.440	51.050	157.714
8 Transport			
Kørselsgodtgørelse	28.646	-	29.623
Vægtafgift og forsikring	14.586	-	15.278
Reparation og vedligeholdelse	10.389	-	1.099
Brændstof	7.807	-	9.224
	61.428	79.434	55.224
Borgerrelaterede omkostninger, note 5 - 8 i alt	561.017	377.770	650.905

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
9 Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer	73.908	-	26.684
Telefon, internet og e-mail	35.198	-	26.734
Porto og gebyrer	22.490	-	8.654
Kontorartikler og småanskaffelser	34.199	-	36.558
Personaleomkostninger	32.749	-	34.030
Revision og regnskabsmæssig assistance	61.250	-	60.000
Budgetmæssig assistance, møde m.v.	16.625	-	8.500
Rådgivning, konsulenter	4.500	-	0
Advokat	6.500	-	26.750
Abonnementer og kontingenter	33.266	-	30.102
IT-omkostninger	81.087	-	47.005
Forsikringer	87.224	-	48.441
Tilsynshonorar	42.756	-	41.927
Rejseomkostninger	9.587	-	0
Mødeomkostninger	33.126	-	0
	574.465	294.371	395.385
 Fordeling:			
Afdeling ophold	571.929		
Afdeling ambulante behandling	2.536		
	574.465		
 10 Kompetenceudvikling			
Uddannelse og kurser	116.077	-	177.435
Supervision	58.285	-	34.648
	174.362	214.410	212.083

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) Budget kr.	Realiseret 2021 kr.
11 Afskrivninger			
Indretning af lejede lokaler, jf. note 13	23.842	-	10.825
Inventar, jf. note 13	48.952	-	42.279
Biler, jf. note 13	69.980	-	69.980
	<u>142.774</u>	<u>275.200</u>	<u>123.084</u>
12 Finansielle poster			
Merkur Andele, kursregulering	830	-	-666
Merkur Andelskasse, renteomkostninger	23.085	-	89.091
Merkur Andelskasse, låneomkostninger	39.109	-	31.450
	<u>63.024</u>	<u>79.200</u>	<u>119.875</u>
13 Anlægsaktiver			
	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar kr.	Biler kr.
Primo	177.924	320.229	349.900
Tilgang	81.920	0	0
Afgang	-32.238	0	0
Kostpris 31. december	<u>227.606</u>	<u>320.229</u>	<u>349.900</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	11.727	49.386	81.643
Årets afskrivninger	23.842	48.952	69.980
Afskrivninger på afhændede aktiver	-8.989	0	0
Akk. afskrivninger 31. december	<u>26.580</u>	<u>98.338</u>	<u>151.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>201.026</u>	<u>221.891</u>	<u>198.277</u>

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
14 Likvide beholdninger		
Kasse	530	0
Merkur Andelskasse, fondskonto	10.000	10.000
Merkur Andelskasse, driftskonto	188.150	1.244.454
	198.680	1.254.454

15 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
<i>Gæld til pengeinstitutter</i>				
Merkur Andelskasse	850.944	0	0	0
Merkur Andelskasse	268.679	228.453	40.000	28.000
	1.119.623	228.453	40.000	28.000

	2022 kr.	2021 kr.
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Trekroner Revision A/S	61.250	60.000
Archplay, opførelse af legeplads	0	396.925
Monopero	17.000	0
Diverse u/kr. 10.000	35.737	24.448
	113.987	481.373

17 Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	109.014	283.684
ATP	7.479	7.100
AER m.v.	13.598	0
Skyldig pension	18.249	0
Feriepenge	1.340	1.659
Feriepengeforpligtelse	108.288	71.565
Tilskud til økonomisk rådgivning	49.500	0
Tilskud til bål- og shelterprojekt	0	20.000
Tilskud til sociale fællesaktiviteter	78.781	87.429
Oplevelsestilskud, til anvendelse i 2022	0	21.735
	386.249	493.172

Noter**18 Eventualposter m.v.****Lejeforpligtelser**

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter på hhv. 3-4 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 219.

Der er en forpligtelse i henhold til aftale med Cekura på 13 måneder. Forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 11.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ejerpantebrev på i alt t.kr. 300, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld i fondens bil.

	Realiseret 2022 kr. / %	Budget (ej revideret) 2022 kr. / %	Realiseret 2021 kr. / %
20 Økonomiske nøgletal			
Omsætning	7.298.024	7.301.978	7.289.926
Overskud/underskud	245.752	64.973	1.047.640
Overskud/underskud i forhold til omsætning	3%	1%	14%
Udbetalt udbytte	-	-	-
Beløb, der er overført til andre enheder inden for organisationen	-	-	-
Udbetalt udbytte over de seneste 5 år	-	-	-
Samlet løn m.v. til øverste leder	814.992	735.129	774.584
Lønomsætninger til samlet ledelse	1.424.934	1.279.123	951.007
Bestyrelses honorar	42.500	43.393	42.500
Løn, borgerrelateret personale	2.468.328	2.891.734	2.297.024
Løn, administrativt og teknisk personale	495.509	429.388	420.207
Omk. til ikke-fastansat borgerrelat. personale	303.479	318.797	382.807
Samlede omk. til kompetenceudvikling	174.362	214.410	212.083
Løn i forhold til omsætning	67%	68%	56%
Omk. til komp.udv. ift. omsætning	2%	3%	3%
Administrationsomk. ift. omsætning	8%	4%	5%
Borgerrelaterede omk. ift. omsætning	8%	5%	9%
Ejd. omk. ift. omsætning	13%	14%	10%
Soliditetsgrad (egenkapital ift. balancesum)	58%	47%	27%