



GENTOFTE BØRNEVENNER

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Årsregnskab for 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	1
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-12

Foreningsoplysninger

1

Hjemstedsadresse: Smakkegårdsvej 71, 2820 Gentofte

Cvr.nr.: 19 57 53 14

Mail: shl@gbv.dk

Telefonnr.: 23 43 89 20

Hjemmeside: www.gbv.dk

Direktør: Sabina Holm-Larsen

Bestyrelsen: Formand Bo Baltzersen
Næstformand Anne Busk Ebbesen
Bestyrelsesmedlem Margit Stich
Bestyrelsesmedlem Caroline Ellegaard Madsen
Bestyrelsesmedlem Anja Godsk Pedersen
Bestyrelsesmedlem Kathrine Zaballos
Bestyrelsesmedlem Nadia Ulendorf Thomsen

Regnskab Pernille Ranch

Advokat Kromann Arne Møllin Ottesson

Revisor Deloitte Christian Sanderhage

Bankforbindelse: Nordea Leon Rømer

Mobilepay 70458

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 for Gentofte Børnevenner.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet efter anvendt regnskabspraksis og i overensstemmelse med vedtægterne.

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

Gentofte, den 11. maj 2022

Bestyrelsen:

Bo Baltzersen
formand

Anne Busk Ebbesen
næstformand

Margit Stich

Caroline Ellegaard Madsen

Anja Godsk Pedersen

Nadia Ulendorf Thomsen

Kathrine Zaballos

Godkendt af generalforsamlingen, den 11. maj 2022

Dirigent

Til medlemmerne i Gentofte Børnevenner

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Gentofte Børnevenner for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, 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, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 foreningens 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 foreningen 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 11. maj 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Sanderhage

MNE-nr.: mne23347

statsautoriseret revisor

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og bestemmelserne i foreningens vedtægter. Regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år og udgør i al væsentlighed følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter består i hovedtræk af medlemskontingenter det være sig Gentoftes Børnevenners medlemsinstitutioner samt enkelt personer og familiers medlemskab af foreningen, og endelig fra fondstilskud til specifikke formål. Der er en mindre brugerbetaling for en række aktiviteter, herunder leg og bevægelse, drama etc.

Udgifter

Foreningens udgifter relaterer sig udelukkende til gavn og glæde for foreningens medlemmer. Det være sig lederuddannelser, bestyrelseskurser, børne- og familiearrangementer. Politisk arbejde for et bedre børneliv i Gentoftes Kommune. Sekretariatsomkostninger i form af lønninger, kontorhold og bestyrelsesudgifter.

Ny administrationsafdeling. Fra 2021 har Gentoftes Børnevenner hjemtaget administrationen af daginstitutionerne og botilbuddet.

Alle indtægter- og udgifter som hidrører administrationsafdelingen figurerer herunder, det være sig administrationshonorar fra institutioner, lønninger til personalet, lokaludgifter, licenser, lønbureau, HR og jura etc.

Ejendomsdrift

Gentoftes Børnevenner ejer en række ejendomme, som udlejes til daginstitutioner og botilbud for fysisk- og psykisk udviklingshæmmede personer.

Ejendomsdrift består i hovedtræk af skatter og afgifter, prioritetsrenter, vedligeholdelse og renovering samt ejendomsadministration og vicevært lønninger.

Finansielle poster

Finansielle poster indgår i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet.

Finansielle poster består af renteindtægter fra obligationer, aktier og investeringsforeninger og renteudgifter til banken

Balancen

Faste ejendomme

Faste ejendomme optages til seneste offentlige vurdering, hertil tillægges renoveringsarbejder. Værdireguleringer foretages direkte på egenkapitalen. Ejendommene Højgården og Østerled er optaget til anskaffelsessum med tillæg af forbedringer.

Der foretages afskrivninger på renoveringsomkostninger over 10-20 år på ejendommene samt på hjemfaldspligt pr. 1. sep. 2022 vedrørende Højgården. Derudover afskrives der ikke på foreningens ejendomme.

Materielle anlægsaktiver i øvrigt

Foreningens øvrige materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning baseret på aktiverens forventede brugstid efter følgende principper: Inventar, driftsmateriel m.v. 3-5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til kursværdi. Realiserede kursreguleringer og handelsomkostninger føres over resultatopgørelsen under finansielle poster. Urealiserede kursreguleringer føres over egenkapitalen.

Henlæggelser

Under posten henlæggelser føres reservationer til aktiviteter mv. vedrørende senere år. Henlæggelser hidrører i resultatopgørelsen eller under resultatdisponeringen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld optages til norminel restgæld i balancen. Kursværdien på balancedagen fremgår af noten.

Overskuds- eller underskudsfordeling.

Overskuddet fordeles til fondene i forhold til overskuddets størrelse og i forhold til behov og tidligere års uddelinger. Eventuelt ikke fordelt overskud overgår til egenkapitalen ligesom et eventuelt underskud direkte påvirker egenkapitalen i negativ retning. Overskuddet fordeles af bestyrelsen og henstilles til generalforsamlingen godkendelse.

RESULTATOPGØRELSE for 2021

7

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
INDTÆGTER			
Medlemskontingenter		22.150	20
Kontingenter GBV's inst.		120.947	108
Administrationshonorar ejendomme		443.273	429
INDTÆGTER I ALT		586.370	557
UDGIFTER			
Tilskud og gaver	1	334.796	229
Kursus- og mødeaktivitet		65.186	74
Børne- og familiearrangementer		89.217	119
Vennernes klub		2.830	-1
Kursus- og mødecenter		54.020	67
Sekretariatomkostninger	2	1.169.383	897
Administrationsafd.	3	-107.070	117
Uddannelsesprojekt	4	0	0
Public Relation	5	24.121	67
Afskrivning inventar	8	31.041	14
UDGIFTER I ALT		1.663.524	1.583
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-1.077.154	-1.026
EJENDOMMENES DRIFT			
Drift, ejendomme med hjemfaldspligt		663.161	737
Øvrige ejendommens drift		1.297.927	1.128
EJENDOMMENES DRIFT I ALT		1.961.088	1.865
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		883.934	839
FINANSIELLE POSTER	6	179.910	221
ÅRETS RESULTAT		1.063.844	1.060
der anvendes således:			
Henlæggelse til renovering af ejendomme		170.904	380
- Anvendt henlæggelse til renovering af ejendom.		-154.096	-1.120
Uddannelsesfonden		40.940	500
Jubilæumsfonden		146.000	10
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		117.000	50
Gertie Wandel Fonden		23.000	10
Østerleds Fonden		41.000	10
Fonden til forretningsudvikling og hjemtagelse af adm.		525.000	100
Rest, overført til egenkapitalen		154.096	1.120
Disponeret, i alt		1.063.844	1.060

Gentofte Børnevenner*Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran***BALANCE pr. 31. december 2021**

8

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
AKTIVER			
Faste ejendomme	7	<u>35.446.944</u>	<u>35.844</u>
Inventar	8	<u>97.086</u>	<u>97</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>35.544.030</u>	<u>35.941</u>
Diverse tilgodehavender		83.981	72
Værdipapirer		10.401.870	8.288
Likvide beholdninger		<u>1.903.017</u>	<u>1.958</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>12.388.868</u>	<u>10.318</u>
AKTIVER I ALT		<u>47.932.898</u>	<u>46.258</u>
PASSIVER			
Egenkapital	9	<u>22.731.279</u>	<u>21.741</u>
Legater, fonden og henlæggelser	10	<u>2.861.750</u>	<u>2.199</u>
Egenkapital og legater, fonde og henlæggelser		<u>25.593.029</u>	<u>23.940</u>
Langfristet prioritetsgæld	11	19.812.725	20.136
Kortfristet prioritetsgæld	11	<u>401.121</u>	<u>404</u>
Prioritetsgæld i alt		<u>20.213.846</u>	<u>20.539</u>
Anden kortfristet gæld		897.239	709
Anden, langfristet gæld		0	178
Periodeafgrænsningsposter		1.232.504	583
Legater Huset for inklusion		<u>-3.720</u>	<u>310</u>
Kortfristet gæld i alt/Anden gæld i alt		<u>2.126.023</u>	<u>1.780</u>
PASSIVER I ALT		<u>47.932.898</u>	<u>46.258</u>
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER

9

		2021 kr.	2020 t.kr.
Note 1 Tilskud og gaver			
Psykologordning institutionerne	320.808		
Brugerbetaling Psykologordning	<u>-116.747</u>	204.061	124
Udlån mødelokale til institutionerne		53.250	30
Tilskud Grøn Guide		15.075	16
Julegaver til institutionerne		62.410	59
		<u>334.796</u>	<u>229</u>
Note 2 Sekretariatsomkostninger			
Gager og pensioner		818.547	1.326
Tilskud drift af sekretariatet		-13.500	-900
Småanskaffelser		10.352	22
Lokaleomkostninger		107.583	108
Advokat, revision og regnskabsmæssig assistance		48.800	150
Øvrige administrationsomkostninger		197.601	191
		<u>1.169.383</u>	<u>897</u>
Note 3 Administrationsomkostninger			
Indtægter		4.572.828	0
Gager og pensioner		2.373.816	101
Licenser		302.314	16
Eksterne konsulenter		1.135.353	0
Øvrige lokale/administrationsomkostninger		654.275	0
		<u>-107.070</u>	<u>117</u>
Note 4 Uddannelses projekt			
Tilskud uddannelsesfonden		-150.170	-160
Diplomuddannelse lederne		133.388	115
Bestyrelseskurser		9.111	29
Gå hjem møder		0	7
Forplejning uddannelseskoncept og møder		7.671	9
		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 5 Public Relation			
Reklame og informationsmateriale		18.588	50
Medlemskampagne		105	3
POS - materiale		5.428	14
		<u>24.121</u>	<u>67</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

10

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 6 Finansielle poster		
Finansieringsindtægter		
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	162.501	352
Kursregulering værdipapirer realiseret	43.681	0
Renter af obligationer	22.665	29
	<u>228.847</u>	<u>381</u>
Finansieringsudgifter		
Renteudgifter, bank og giro m.v.	21.413	13
Gebyrer og handelsomkostninger	24.624	0
Konvertering realkreditlån	0	147
Kursregulering værdipapirer realiseret	2.900	0
	<u>48.937</u>	<u>160</u>
Finansielle poster, netto	<u>179.910</u>	<u>221</u>
 Note 7 Materielle anlægsaktiver		
Faste ejendomme til ejendoms/anskaffelsesværdi		
Saldo pr. 1. januar 2021	35.843.941	35.233
Tilgang	154.096	1.120
Afgang	0	0
Regulering offentlig ejendomsværdi	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-551.093	-509
Bogført værdi pr. 31. december 2021	<u>35.446.944</u>	<u>35.844</u>
 Offentlig vurdering for 2021 af ejendommene med undtagelse af Højgården og Østerled udgør kr. 22.050.000. De to nævnte ejendomme indgår i ovenstående bogførte værdi med i alt 11,2 mio.kr.		
 Note 8 Inventar		
Saldo pr. 1. januar 2021	96.796	39
Tilgang	31.331	72
Afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-31.041	-14
Bogført værdi pr. 31. december 2021	<u>97.086</u>	<u>97</u>
 Note 9 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar 2021		
Formue vedrørende ejendomme	13.815.915	13.610
Fri formue	7.925.258	7.151
	<u>21.741.173</u>	<u>20.761</u>
Renteswap	0	206
Urealiseret kursregulering, værdipapirer m.v.	836.010	-346
Overført årets resultat	154.096	1.120
Saldo pr. 31. december 2021	<u>22.731.279</u>	<u>21.741</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

11

Note 10 Legater, fonde og henlæggelser

	2021 kr.	2020 t.kr.
Jubilæumsfond		
Saldo pr. 1. januar 2021	67.388	61
Afgang	-13.323	-4
Tilgang, overskudsdisponering	146.000	10
Saldo pr. 31. december 2021	<u>200.065</u>	<u>67</u>
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		
Saldo pr. 1. januar 2021	249.130	277
Afgang	-88.889	-92
Tilgang ej forbrugt uddeling	6.641	14
Tilgang, overskudsdisponering	117.000	50
Saldo pr. 31. december 2021	<u>283.882</u>	<u>249</u>
Gertie Wandel Fonden		
Saldo pr. 1. januar 2021	102.316	97
Afgang	-8.125	-5
Tilgang, overskudsdisponering	23.000	10
Saldo pr. 31. december 2021	<u>117.191</u>	<u>102</u>
Uddannelsesfonden		
Saldo pr. 1. januar 2021	851.250	532
Afgang	-182.670	-181
Tilgang, overskudsdisponering	40.940	500
Saldo pr. 31. december 2021	<u>709.520</u>	<u>851</u>
Østerledsfonden		
Saldo pr. 1. januar 2021	120.385	131
Afgang	0	-21
Tilgang ej forbrugt uddeling	39.201	0
Tilgang, overskudsdisponering	41.000	10
Saldo pr. 31. december 2021	<u>200.586</u>	<u>120</u>
Fonden til Forretningsudvikling		
Saldo pr. 1. januar 2021	100.000	99
Afgang	0	-99
Tilgang, overskudsdisponering	525.000	100
Saldo pr. 31. december 2021	<u>625.000</u>	<u>100</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Note 10 fortsat			12
Ejendomme			
Saldo pr. 1. januar 2021	708.698		1.448
Tilgang, overskudsdisponering	170.904		380
Afgang	-154.096		-1.119
Saldo pr. 31. december 2021	<u>725.506</u>		<u>709</u>
Legater, fonden og henlæggelser, i alt pr. 31. december 2021	<u>2.861.750</u>		<u>2.199</u>

Note 11 Prioritetsgæld	2021		2020	
	kr.		t.kr.	
	<u>Restgæld</u>	<u>Kursværdi</u>	<u>Restgæld</u>	<u>kursværdi</u>
Realkredit, obl.lån, variabel rente	20.213.846	20.274.917	20.538	20.613
	<u>20.213.846</u>	<u>20.274.917</u>	<u>20.538</u>	<u>20.613</u>
Heraf andel af kortfristet prioritetsgæld	<u>401.121</u>		<u>404</u>	

Note 12 Eventualaktiver

Trækningsret

Foreningen har i tidligere år nedsat sin trækningsret fra 3 mio. kroner til 1 mio.kroner på bankkontoen. Denne trækningsret, kan til enhver tid forhøjes til 3 mio. kroner hvis behovet opstår. Samme gælder for ovennævnte OTC-ramme.

Note 13 Eventualforpligtelse

Sikkerhedsstillelse

Ud over prioritetsgæld er der i foreningens ejendomme tinglyst pantebrev på henholdsvis t.kr. 2.100 og på t.kr. 3.600, der henligger ubelånt.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der deponeret børsnoterede værdipapirer til en kursværdi på t.kr. 10.402, samt ovennævnte pantebrev på t.kr. 3.600.