



GENTOFTE BØRNEVENNER

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Årsregnskab for 2022

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 Tane Nikqi
Bestyrelsesmedlem Christina Bjørn Thomsen
Bestyrelsesmedlem Anja Godsk Pedersen
Bestyrelsesmedlem Kathrine Zaballos
Bestyrelsesmedlem Nadia Ulendorf Thomsen
Suppleant Margit Stich

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 2022 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 2023

Bestyrelsen:

Bo Baltzersen
formand

Anne Busk Ebbesen
næstformand

Christina Bjørn Thomsen

Tane Nikqi

Anja Godsk Pedersen

Nadia Ulendorf Thomsen

Kathrine Zaballos

Godkendt af generalforsamlingen, den 11. maj 2023

Dirigent

Til medlemmerne i Gentofte Børnevenner

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Gentofte Børnevenner for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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, 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 2023

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 Gentoft 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 Gentoft Kommune. Sekretariatsomkostninger i form af lønninger, kontorhold og bestyrelsesudgifter.

Ny administrationsafdeling. fra 2021 har Gentoft 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

Gentoft 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 Østerled er optaget til anskaffelsessum med tillæg af forbedringer.

Der foretages afskrivninger på renoveringsomkostninger over 10-20 år på ejendommene.

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 nominel 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 2022

7

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
INDTÆGTER			
Medlemskontingenter		25.450	22
Kontingenter GBV's inst.		119.368	121
Administrationshonorar ejendomme		411.135	443
INDTÆGTER I ALT		555.953	586
UDGIFTER			
Tilskud og gaver	1	379.999	335
Kursus- og mødeaktivitet		270.062	65
Børne- og familiearrangementer		149.205	89
Vennernes klub		2.103	3
Kursus- og mødecenter		44.238	54
Sekretariatomkostninger	2	1.329.493	1.169
Administrationsafd.	3	374.747	-107
Uddannelsesprojekt	4	0	0
Public Relation	5	24.840	24
Afskrivning inventar	8	35.763	31
UDGIFTER I ALT		2.610.451	1.663
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-2.054.497	-1.077
EJENDOMMENES DRIFT			
Drift, ejendomme med hjemfaldspligt		472.025	663
Øvrige ejendommens drift		1.273.481	1.298
EJENDOMMENES DRIFT I ALT		1.745.506	1.961
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-308.992	884
FINANSIELLE POSTER	6	530.884	180
ÅRETS RESULTAT		221.892	1.064
der anvendes således:			
Henlæggelse til renovering af ejendomme		70.000	171
- Anvendt henlæggelse til renovering af ejendom.		-150.050	-154
Uddannelsesfonden		76.892	41
Jubilæumsfonden		12.000	146
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		43.000	117
Gertie Wandel Fonden		10.000	23
Østerleds Fonden		10.000	41
Fonden til forretningsudvikling og hjemtagelse af adm.		0	525
Rest, overført til egenkapitalen		150.050	154
Disponeret, i alt		221.892	1.064

Gentofte Børnevenner*Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran***BALANCE pr. 31. december 2022**

8

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
AKTIVER			
Faste ejendomme	7	<u>33.341.112</u>	<u>35.447</u>
Inventar	8	<u>127.068</u>	<u>97</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>33.468.180</u>	<u>35.544</u>
Diverse tilgodehavender		172.079	84
Værdipapirer		8.952.932	10.402
Likvide beholdninger		<u>784.750</u>	<u>1.903</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>9.909.761</u>	<u>12.389</u>
AKTIVER I ALT		<u>43.377.941</u>	<u>47.933</u>
PASSIVER			
Egenkapital	9	<u>21.188.590</u>	<u>22.731</u>
Legater, fonden og henlæggelser	10	<u>2.395.016</u>	<u>2.862</u>
Egenkapital og legater, fonde og henlæggelser		<u>23.583.606</u>	<u>25.593</u>
Langfristet prioritetsgæld	11	18.119.580	19.813
Kortfristet prioritetsgæld	11	<u>162.420</u>	<u>401</u>
Prioritetsgæld i alt		<u>18.282.000</u>	<u>20.214</u>
Anden kortfristet gæld		644.240	897
Periodeafgrænsningsposter		868.095	1.233
Legater Huset for inklusion		<u>0</u>	<u>-4</u>
Kortfristet gæld i alt/Anden gæld i alt		<u>1.512.335</u>	<u>2.126</u>
PASSIVER I ALT		<u>43.377.941</u>	<u>47.933</u>
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER

9

		2022 kr.	2021 t.kr.
Note 1 Tilskud og gaver			
Psykologordning institutionerne	329.136		
Brugerbetaling Psykologordning	<u>-118.603</u>	210.533	204
Udlån mødelokale til institutionerne		85.750	53
Fonds tilskud		9.000	0
Tilskud Grøn Guide		15.000	15
Julegaver til institutionerne		267.916	62
Tilskud til julegaver inst. fra uddannelsesfonden		<u>-208.200</u>	
		<u>379.999</u>	<u>335</u>
Note 2 Sekretariatsomkostninger			
Gager og pensioner		862.587	819
Tilskud drift af sekretariatet		-6.000	-14
Småanskaffelser		5.591	10
Lokaleomkostninger		77.473	108
Advokat, revision og regnskabsmæssig assistance		148.852	49
Øvrige administrationsomkostninger		<u>240.990</u>	<u>198</u>
		<u>1.329.493</u>	<u>1.169</u>
Note 3 Administrationsomkostninger			
Indtægter		<u>4.468.654</u>	<u>4.573</u>
Gager og pensioner		2.400.754	2.374
Licenser		344.093	302
Eksterne konsulenter		1.397.662	1.135
Øvrige lokale/administrationsomkostninger		<u>700.892</u>	<u>654</u>
		<u>374.747</u>	<u>-107</u>
Note 4 Uddannelses projekt			
Tilskud uddannelsesfonden		-122.332	-150
Diplomuddannelse lederne		39.366	133
Bestyrelseskurser		9.860	9
Introkurser bestyrelsesmedlemmer		7.498	0
Gå hjem møder		26.215	0
Brugerundersøgelser		32.626	0
Forplejning uddannelseskoncept og møder		<u>6.767</u>	<u>8</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 5 Public Relation			
Reklame og informationsmateriale		5.219	19
Medlemskampagne		18.665	0
POS - materiale		<u>956</u>	<u>5</u>
		<u>24.840</u>	<u>24</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

10

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 6 Finansielle poster		
Finansieringsindtægter		
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	537.566	163
Kursregulering værdipapirer realiseret	0	44
Renter af obligationer	22.248	23
	<u>559.814</u>	<u>229</u>
Finansieringsudgifter		
Renteudgifter, bank og giro m.v.	16.196	21
Gebyrer og handelsomkostninger	2.693	25
Konvertering realkreditlån	10.041	0
Kursregulering værdipapirer realiseret	0	3
	<u>28.930</u>	<u>49</u>
Finansielle poster, netto	<u><u>530.884</u></u>	<u><u>180</u></u>
Note 7 Materielle anlægsaktiver		
Faste ejendomme til ejendoms/anskaffelsesværdi		
Saldo pr. 1. januar 2022	35.446.944	35.844
Tilgang	150.050	154
Afgang	-1.722.853	0
Regulering offentlig ejendomsværdi	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-533.029	-551
Bogført værdi pr. 31. december 2022	<u><u>33.341.112</u></u>	<u><u>35.447</u></u>
Offentlig vurdering for 2021 af ejendommene med undtagelse af Østerled/Korsgårdsvej udgør kr. 22.050.000. Østerled/Korsgårdsvej indgår i ovenstående bogførte værdi med i alt 9,1 mio.kr. Højgården/Tranegårdsvej er hjemfaldet til kommunen		
Note 8 Inventar		
Saldo pr. 1. januar 2022	97.085	97
Tilgang	65.746	31
Afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-35.763	-31
Bogført værdi pr. 31. december 2022	<u><u>127.068</u></u>	<u><u>97</u></u>
Note 9 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar 2022		
Formue vedrørende ejendomme	13.815.915	13.816
Fri formue	8.915.364	7.925
	<u>22.731.279</u>	<u>21.741</u>
Op/nedskrivning ejendom	177.147	0
Urealiseret kursregulering, værdipapirer m.v.	-1.869.886	836
Overført årets resultat	150.050	154
Bogført værdi pr. 31. december 2022	<u><u>21.188.590</u></u>	<u><u>22.731</u></u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

		11
Note 10 Legater, fonde og henlæggelser	2022	2021
	kr.	t.kr.
Jubilæumsfond		
Saldo pr. 1. januar 2022	200.065	67
Afgang	-81.301	-13
Tilgang, overskudsdisponering	12.000	146
Saldo pr. 31. december 2022	<u>130.764</u>	<u>200</u>
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		
Saldo pr. 1. januar 2022	283.882	249
Afgang	-76.627	-89
Tilgang ej forbrugt uddeling	10.500	7
Tilgang, overskudsdisponering	43.000	117
Saldo pr. 31. december 2022	<u>260.755</u>	<u>284</u>
Gertie Wandel Fonden		
Saldo pr. 1. januar 2022	117.190	102
Afgang	-12.000	-8
Tilgang ej forbrugt uddeling	2.500	
Tilgang, overskudsdisponering	10.000	23
Saldo pr. 31. december 2022	<u>117.690</u>	<u>117</u>
Uddannelsesfonden		
Saldo pr. 1. januar 2022	709.520	851
Afgang	-381.647	-183
Tilgang, overskudsdisponering	76.892	41
Saldo pr. 31. december 2022	<u>404.765</u>	<u>710</u>
Østerledsfonden		
Saldo pr. 1. januar 2022	200.586	120
Afgang	0	0
Tilgang ej forbrugt uddeling	0	39
Tilgang, overskudsdisponering	10.000	41
Saldo pr. 31. december 2022	<u>210.586</u>	<u>201</u>
Fonden til Forretningsudvikling		
Saldo pr. 1. januar 2022	625.000	100
Afgang	0	0
Tilgang, overskudsdisponering	0	525
Saldo pr. 31. december 2022	<u>625.000</u>	<u>625</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Note 10 fortsat			12
Ejendomme			
Saldo pr. 1. januar 2022		725.506	709
Tilgang, overskudsdisponering		70.000	171
Afgang		<u>-150.050</u>	<u>-154</u>
Saldo pr. 31. december 2022		<u>645.456</u>	<u>725</u>
Legater, fonden og henlæggelser, i alt pr. 31. december 2022		<u>2.395.016</u>	<u>2.861</u>

Note 11 Prioritetsgæld	2022		2021	
	kr.		t.kr.	
	<u>Restgæld</u>	<u>Kursværdi</u>	<u>Restgæld</u>	<u>kursværdi</u>
Realkredit, obl.lån, variabel rente	<u>18.282.000</u>	<u>18.318.225</u>	<u>20.214</u>	<u>20.275</u>
	<u>18.282.000</u>	<u>18.318.225</u>	<u>20.214</u>	<u>20.275</u>
Heraf andel af kortfristet prioritetsgæld	<u>162.420</u>		<u>401</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 t.kr. 2.100, der henligger ubelånt.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der deponeret børsnoterede værdipapirer til en kursværdi på t.kr. 8.953