



GENTOFTE BØRNEVENNER

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Årsregnskab for 2023

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 Esben Lykkeskov Jensen
Suppleant Margit Stich

Regnskab: Pernille Ranch

Advokat: Kromann Reumert Arne Møllin Ottesson

Revisor: Deloitte Christian Sanderhage

Bankforbindelse: Nordea Leon Rømer

Mobilepay: 70458

Bogføringssystem: Visma E-conomic Cvr. nr. 29403473

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 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 8. maj 2024

Bestyrelsen:

Bo Baltzersen
formand

Anne Busk Ebbesen
næstformand

Christina Bjørn Thomsen

Tane Nikqi

Anja Godsk Pedersen

Esben Lykkeskov Jensen

Kathrine Zaballos

Godkendt af generalforsamlingen, den 8. maj 2024

Dirigent

Til medlemmerne i Gentofte Børnevenner

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Gentofte Børnevenner for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 8. maj 2024

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. Bilag registreres i Visma E-conomic A/S CVR.nr. 29403473, og bilagene opbevares elektronisk i E-conomic i henhold til ny bogføringslov.

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

Fra 2021 har Gentofte 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

Gentofte 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 aktivernes 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 nominel 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 2023

7

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
INDTÆGTER			
Medlemskontingenter		20.500	26
Kontingenter GBV's inst.		130.723	119
Administrationshonorar ejendomme		311.521	411
INDTÆGTER I ALT		462.744	556
UDGIFTER			
Tilskud og gaver	1	419.745	380
Kursus- og mødeaktivitet		399.687	270
Børne- og familiearrangementer		135.458	149
Vennernes klub		-3.680	2
Kursus- og mødecenter		4.546	44
Sekretariatomkostninger	2	1.248.477	1.329
Administrationsafd.	3	-176.936	375
Uddannelsesprojekt	4	0	0
Public Relation	5	28.622	25
Afskrivning inventar	8	24.824	36
UDGIFTER I ALT		2.080.743	2.610
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-1.617.999	-2.054
EJENDOMMENES DRIFT			
Drift, ejendomme med hjemfaldspligt		-224.790	472
Øvrige ejendommens drift		1.076.773	1.273
EJENDOMMENES DRIFT I ALT		851.983	1.745
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-766.016	-309
FINANSIELLE POSTER	6	439.303	531
ÅRETS RESULTAT		-326.713	222
der anvendes således:			
Henlæggelse til renovering af ejendomme		0	70
- Anvendt henlæggelse til renovering af ejendom.		-131.657	-150
Uddannelsesfonden		0	77
Jubilæumsfonden		0	12
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		0	43
Gertie Wandel Fonden		0	10
Østerleds Fonden		0	10
Fonden til forretningsudvikling og hjemtagelse af adm.		0	0
Rest, overført til egenkapitalen		-195.056	150
Disponeret, i alt		-326.713	222

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

BALANCE pr. 31. december 2023

8

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
AKTIVER			
Faste ejendomme	7	<u>33.296.519</u>	<u>33.341</u>
Inventar	8	<u>101.971</u>	<u>127</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>33.398.490</u>	<u>33.468</u>
Diverse tilgodehavender		38.955	172
Værdipapirer		9.137.527	8.953
Likvide beholdninger		<u>61.273</u>	<u>785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>9.237.755</u>	<u>9.910</u>
AKTIVER I ALT		<u>42.636.245</u>	<u>43.378</u>
PASSIVER			
Egenkapital	9	<u>21.255.858</u>	<u>21.189</u>
Legater, fonden og henlæggelser	10	<u>1.462.364</u>	<u>2.395</u>
Egenkapital og legater, fonde og henlæggelser		<u>22.718.222</u>	<u>23.584</u>
Langfristet prioritetsgæld	11	17.433.305	18.120
Kortfristet prioritetsgæld	11	<u>848.695</u>	<u>162</u>
Prioritetsgæld i alt		<u>18.282.000</u>	<u>18.282</u>
Anden kortfristet gæld		617.322	644
Periodeafgrænsningsposter		806.270	868
Bankgæld		<u>212.431</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt/Anden gæld i alt		<u>1.636.023</u>	<u>1.512</u>
PASSIVER I ALT		<u>42.636.245</u>	<u>43.378</u>
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER

9

		2023 kr.	2022 t.kr.
Note 1 Tilskud og gaver			
Psykologordning institutionerne	363.067		
Brugerbetaling Psykologordning	<u>-129.266</u>	233.801	210
Udlån mødelokale til institutionerne		95.575	86
Fonds tilskud		0	9
Tilskud Grøn Guide		15.000	15
Julegaver til institutionerne		75.369	268
Tilskud til julegaver inst. fra uddannelsesfonden		0	-208
		<u>419.745</u>	<u>380</u>
Note 2 Sekretariatsomkostninger			
Gager og pensioner		894.264	862
Tilskud drift af sekretariatet		0	-6
Småanskaffelser		5.537	6
Lokaleomkostninger		82.827	77
Advokat, revision og regnskabsmæssig assistance		86.654	149
Øvrige administrationsomkostninger		179.195	241
		<u>1.248.477</u>	<u>1.329</u>
Note 3 Administrationsomkostninger			
Indtægter		4.888.330	4.469
Gager og pensioner		2.429.943	2.401
Licenser		343.939	344
Eksterne konsulenter		1.264.484	1.398
Øvrige lokale/administrationsomkostninger		673.028	701
		<u>-176.936</u>	<u>375</u>
Note 4 Uddannelses projekt			
Tilskud uddannelsesfonden		-110.842	-122
Diplomuddannelse lederne		39.455	39
Bestyrelseskurser		37.641	10
Introkurser bestyrelsesmedlemmer		7.412	7
Gå hjem møder		14.925	26
Brugerundersøgelser		0	33
Forplejning uddannelseskoncept og møder		11.409	7
		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 5 Public Relation			
Presse- og mediestrategi		19.456	0
Reklame og informationsmateriale		2.522	5
Medlemskampagne		0	19
POS - materiale		1.085	1
Nyhedsbreve		5.559	0
		<u>28.622</u>	<u>25</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 6 Finansielle poster		
Finansieringsindtægter		
Renter øvrige	145	0
Udbytte af investeringsforeningsbeviser	405.643	538
Kursregulering værdipapirer realiseret	15.358	0
Renter af obligationer	20.907	22
	<u>442.053</u>	<u>560</u>
Finansieringsudgifter		
Renteudgifter, bank og giro m.v.	2.750	16
Gebyrer og handelsomkostninger	0	3
Konvertering realkreditlån	0	10
Kursregulering værdipapirer realiseret	0	0
	<u>2.750</u>	<u>29</u>
Finansielle poster, netto	<u><u>439.303</u></u>	<u><u>531</u></u>
Note 7 Materielle anlægsaktiver		
Faste ejendomme til ejendoms/anskaffelsesværdi		
Saldo pr. 1. januar 2023	33.341.112	35.447
Tilgang	166.757	150
Afgang	0	-1.723
Regulering offentlig ejendomsværdi	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-211.350	-533
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u><u>33.296.519</u></u>	<u><u>33.341</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 2023	127.068	97
Tilgang	16.443	66
Afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-41.540	-36
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u><u>101.971</u></u>	<u><u>127</u></u>
Note 9 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar 2023		
Formue vedrørende ejendomme	13.993.062	13.816
Fri formue	7.195.528	8.915
	<u>21.188.590</u>	<u>22.731</u>
Op/nedskrivning ejendom	131.657	177
Urealiseret kursregulering, værdipapirer m.v.	262.324	-1.870
Overført årets resultat	-326.713	150
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u><u>21.255.858</u></u>	<u><u>21.188</u></u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

11

Note 10 Legater, fonde og henlæggelser

	2023 kr.	2022 t.kr.
Jubilæumsfond		
Saldo pr. 1. januar 2023	130.764	200
Afgang	-13.000	-81
Tilgang, overskudsdisponering	0	12
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>117.764</u>	<u>131</u>
Fonden for Natur, Kultur og Bevægelse		
Saldo pr. 1. januar 2023	260.755	284
Afgang	-99.582	-77
Tilgang ej forbrugt uddeling	32.629	11
Tilgang, overskudsdisponering	0	43
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>193.802</u>	<u>261</u>
Gertie Wandel Fonden		
Saldo pr. 1. januar 2023	117.690	117
Afgang	-5.000	-12
Tilgang ej forbrugt uddeling	0	3
Tilgang, overskudsdisponering	0	10
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>112.690</u>	<u>118</u>
Uddannelsesfonden		
Saldo pr. 1. januar 2023	404.765	710
Afgang	-193.542	-382
Tilgang, overskudsdisponering	0	77
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>211.223</u>	<u>405</u>
Østerledsfonden		
Saldo pr. 1. januar 2023	210.586	201
Afgang	-210.000	0
Tilgang ej forbrugt uddeling	0	0
Tilgang, overskudsdisponering	0	10
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>586</u>	<u>211</u>
Fonden til Forretningsudvikling		
Saldo pr. 1. januar 2023	625.000	625
Afgang	-312.500	0
Tilgang, overskudsdisponering	0	0
Bogført værdi pr. 31. december 2023	<u>312.500</u>	<u>625</u>

Gentofte Børnevenner

Et liv i børnenes spor - altid et skridt foran

Note 10 fortsat			12
Ejendomme			
Saldo pr. 1. januar 2023		645.456	725
Tilgang, overskudsdisponering		0	70
Afgang		-131.657	-150
Bogført værdi pr. 31. december 2023		<u>513.799</u>	<u>645</u>
Legater, fonden og henlæggelser, i alt pr. 31. december 2023		<u>1.462.364</u>	<u>2.395</u>

Note 11 Prioritetsgæld	2023		2022	
	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>18.342.646</u>	<u>18.282</u>	<u>18.318</u>
	<u>18.282.000</u>	<u>18.342.646</u>	<u>18.282</u>	<u>18.318</u>
Heraf andel af kortfristet prioritetsgæld	<u>848.695</u>		<u>162</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. 9.138