

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

Foreningen Hus Forbi

Jernbane Allé 68, 2720 Vanløse

CVR-nr. 20 10 33 88

Årsrapport

1. juni 2021 - 31. maj 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 29. september 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Foreningen Hus Forbi.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultater af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 12. september 2022

Direktion

Brian Sundstrup

Lærke Demant-Ladefoged

Bestyrelse

Simon Nielsen
Formand

Ruth Kristoffersen
Nestformand

Hanne Kamp
Medarbejderrepræsentant

Allan Tscherning Andersen

Ove Abildgaard

Vivi Daastrup

Bente Brink Hansen

Bente Brink Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Hus Forbi

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Hus Forbi for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 bekendtgørelse nr. 1292 af 15. juni 2021. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomheden, 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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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.

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.

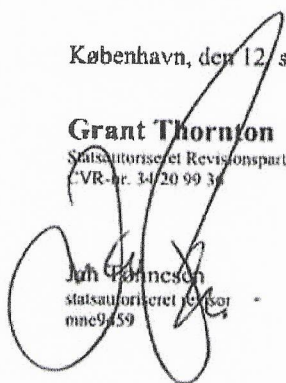
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

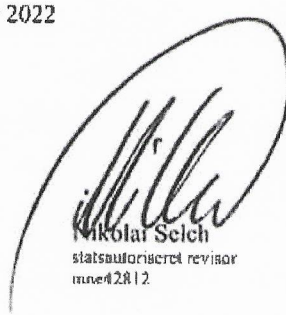
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 12. september 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 3420 99 36


John Hørmann
statsautoriseret revisor
mne9459


Nikolai Selch
statsautoriseret revisor
mne42812

Selskabsoplysninger

Foreningen

Foreningen Hus Forbi
Jernbane Allé 68
2720 Vanløse

CVR-nr.: 20 10 33 88
Regnskabsår: 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Bestyrelse

Simon Nielsen, Formand
Ruth Kristoffersen, Næstformand
Hanne Kamp, Medarbejderrepræsentant
Allan Tscherning Andersen
Ove Abildgaard
Vivi Daastrup
Bente Brink Hansen

Direktion

Brian Sundstrup
Lærke Demant-Ladefoged

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens primære formål er:

- At udgive den landsdækkende avis, Hus Forbi, der sælges på gaden af selvstændigt virkende hjemløse og tidligere hjemløse.
- Gennem avisen Hus Forbi at sikre et landsdækkende talerør for de hjemløse, og således at skabe debat og sætte fokus på sociale og samfundsmæssige forhold.
- At sikre, at avisen Hus Forbi produceres i et samarbejde mellem hjemløse og professionelle.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2021/2022 har været et særligt men også spændende år for Hus Forbi, både med udfordringer og med nye muligheder for Foreningen.

COVID 19 og de modtagne tilskud til dækning af medicin, mad og overnatninger har fortsat fyldt rigtig meget i Foreningens arbejde. Efter ophør af disse tilskud, besluttede bestyrelsen at medicinordningen skulle fortsætte med foreningen egenfinansiering.

I forbindelse med **COVID 19**, tildelte Kulturstyrelsen foreningen en oplevelsespulje på 5 millioner kroner, målrettet oplevelser i kulturindustrien for målgruppen af socialt udsatte. Denne form for tilskud er ikke noget Hus Forbi tidligere har håndteret og det har pålagt Foreningen en række administrative og ressourcekrævende opgaver, dels på grund af beløbets omfattende størrelse og dels fordi tilskuddet har været målrettet aktiviteter som ligger uden for Foreningens kerneforretning. Oplevelsespuljen er blevet fordelt ud til forskellige aktiviteter i hele landet, både gennem egne aktiviteter, men også gennem samarbejdspartnere og distributører, bla. SAND og LVS med 5 karavane festivaler, til glæde og gavn for socialt udsatte på tværs af alle tre brugerorganisationer.

Foreningen har gennemført købet af Refugiet. Med afsæt i sidste års Generalforsamlings beslutning, har Hus Forbi erhvervet en ejendom som skal danne ramme om Hus Forbis eget Refugie. Hus Forbi overtog ejendommen på Tåstrup Valbyvej 122 i Ishøj ved årsskiftet. En investering og beslutning, der både før og efter købet, har båndlagt mange ressourcer i hele organisationen. I løbet af foråret blev der ansat en daglig leder af Refugiet, hvis primære opgave har været at skabe rammerne for et særegent og ambitiøst refugium, baseret på et stærkt Hus Forbi DNA. For Hus Forbi er dette starten på en ny rejse, som skal løfte vores organisation indadtil, men også invitere vores omverden, med eksterne samarbejdspartnere til at sikre værdighed og udvikling, for socialt udsatte på en helt ny måde. Således er der ved årsregnskabet afslutning, besluttet den rette selskabsstruktur, samarbejder med kommuner og tilsyn er sat i gang og der arbejdes fremadrettet på en økonomisk bæredygtig driftsplan.

Regnskabsåret har budt på større personalemæssige ændringer. Ved årsskiftet besluttede bestyrelsen at ophøre samarbejdet med tidligere sekretariatsleder gennem 10 år. Bestyrelsen indsatte en interimleder, med det mål at skabe stabilitet, styrke det visionære arbejde og ansætte den nye og rette leder af Hus Forbi i løbet af sommeren.

Ledelsesberetning

Generelle omkostninger. Som tidligere år, arbejdes der på at holde udgifterne ned. Generelt har de almindelige driftsomkostninger ikke ændret sig væsentligt i forhold til tidligere. Dog ses der stigende omkostninger til sælgeraktiviteter, tøj og vores frivillige medicinordning, ligesom omkostninger til tryk og logistik af avisen er stigende. I overgangsperioden har det været nødvendigt at ensrette lønniveau og ansættelsesvilkår i organisationen, omorganisere kompetencer og ressourcer, opsigelse af medarbejdere, hvilket har påvirket omkostningerne til løn og aftrædelse.

Indtægtsstrukturen i Hus Forbi er under forandring. Den totale omsætning i Hus Forbi er voksende, men avissalget og andelen af indtægter fra avissalget er faldende. Det har skærpet fokus på de prioriterede indsatser i organisationen. Dels med tiltag der understøtter salget af avisen som foreningens primære aktivitet, men også med andre aktiviteter som understøtter Hus Forbis visioner om at skabe muligheder for dem som er klar til at komme videre og aktiviteter som gør foreningens arbejde relevant og stabiliserer indtægtsgrundlaget.

Hus Forbi er en forening i udvikling. Hus Forbi er eksplosivt voksende på de sociale medier, og gennem bla. Facebook og Instagram er der oparbejdet en endnu stærkere loyalitet blandt interesserede følgere. Således rækker Hus Forbi ud til mere end 500.000 mennesker hver måned med vores trykte og digitale kommunikation. Opgaven er her, at konvertere den voksende interesse og engagementet i befolkningen, til loyalitet og indtægtsgivende forretning. Det vil være af stor betydning for Foreningens udvikling, sælgerne på gaden og de organisationer vi samarbejder med over hele landet.

De nyere tiltag som Et måltid om dagen og PantForPant er i positiv udvikling og skaber nye relationer i markedet som vi ønsker at vokse i, i de kommende år. Vores Erhvervssamarbejder tegner i dag mere end 500 virksomheder, som alle er engageret i Hus Forbi og vores visioner for en fremtidig udvikling.

Sælgerne gør en enestående indsats på gaden og er med til at opretholde et højt kendskab og en interesse til Hus Forbi. Det styrker Hus Forbi Brandet og legitimiteten til Foreningens mangfoldige arbejde. Tusinder af Sælgere over hele landet løfter foreningen på forskellige måder, fra bla. salg af avisen på gaden, til frivilligt arbejde i bestyrelsen, udvalg og det øvrige foreningsliv. Sælgernes politiske engagement i foreningen, sikrer kontinuitet og fremgang. Det er bestyrelsens ønske, at der i årene fremover investeres endnu mere i Sælgerne, med sælgerrådgivning, sælgerkurser og kurser der kan styrke det frivillige foreningsliv.

Hus Forbis aktiver udgør samlet mere end 32 millioner kroner, hvilket er forårsaget af en stabil virksomhed i udvikling, samt gode og solide investeringer i ejendomme til glæde og gavn for sælgerne og foreningens administrative funktioner.

Ledelsesberetning

Som daglig leder af Hus Forbi vil jeg udtrykke tak for et engageret og stabilt samarbejde med Bestyrelsen, en stor og anerkendende ros for den indsats sælgere og medarbejdere har gjort for foreningen, som alle har været med til føre os sikkert gennem et turbulent år. Vi afslutter regnskabet med et **beskedent resultat på knap 1 mill kr.**, og kan præsentere en erklæring fra Revisionen uden påtegninger.

Det kommende år. Hus Forbi ser frem mod endnu et spændende år, hvor Covid 19 forhåbentligt træder helt i baggrunden, en ny stærk leder træder i forgrunden, Refugiet åbner sine døre og byder kommende brugere velkommen og et stort fokus på landsdækkende samarbejder med distributører og partnere. Igangværende tiltag der allerede bærer frugt til glæde for socialt udsatte i hele landet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Hus Forbi er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter omfatter varesalg af aviser, annoncer, kalendre samt kontingenter, donationer, gaver, bidrag samt tilskud.

Varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kontingenter, donationer, gaver og bidrag indregnes i perioden, som de er givet i.

Tilskud til bestemte formål indregnes i takt med, at de anvendes i overensstemmelse med tilskudsyders betingelser, hvorfor de indregnes lineært over tid eller i takt med anvendelsen.

Redaktion

Redaktion omfatter omkostninger til eksterne journalister, korrekturlæsning, redaktionsmøder, illustrationer, fotografi m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter.

Produktion

Produktion omfatter omkostninger til layout, trykning, fragt mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere, som ikke er tilknyttet mediestøtteprojekt og Pant for Pant projektet. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til sælgere, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og lønsumsafgift.

Mediestøtteprojekt

Mediestøtteprojektet omfatter omkostninger til kurser, digitalisering, marketing, nyudviling, kampagner samt personaleomkostninger i projektet.

Pant for pant

Pant for Pant projektet omfatter omkostninger til marketing, rejser, drift, materialer samt personaleomkostninger i projektet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

COVID19 omkostninger

Omkostninger til COVID19 omfatter omkostninger til overnatninger, gavekort, medicin, støtte til distributører mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-100 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af lejedepositum mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
1 Indtægter	24.002.796	19.946.125
2 Redaktion	-437.685	-606.022
3 Andre driftsindtægter	-93.316	424.183
4 Produktion	-1.633.012	-1.453.427
5 Personaleomkostninger	-6.380.290	-4.778.449
6 Andre eksterne omkostninger	-10.492.586	-6.279.816
12 Mediestøtteprojekt	-1.669.268	-1.222.507
13 Pant for pant	-1.144.276	-923.131
14 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-351.756	-234.940
15 Covid-19 omkostninger	-1.048.918	-3.244.508
Driftsresultat	751.689	1.627.508
Andre finansielle indtægter	0	632
16 Øvrige finansielle omkostninger	-103.326	-60.359
Årets resultat	648.363	1.567.781
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	648.363	1.567.781
Disponeret i alt	648.363	1.567.781

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver		
17 Grunde og bygninger	21.643.706	10.684.304
18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.863	280.271
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.796.569</u>	<u>10.964.575</u>
19 Deposita	36.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.832.569</u>	<u>10.976.575</u>
Omsætningsaktiver		
20 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.526.869	922.277
21 Andre tilgodehavender	1.090.270	2.035.182
Periodeafgrænsningsposter	158.175	88.087
Tilgodehavender i alt	<u>2.775.314</u>	<u>3.045.546</u>
22 Likvide beholdninger	<u>8.294.161</u>	<u>14.322.946</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.069.475</u>	<u>17.368.492</u>
Aktiver i alt	<u>32.902.044</u>	<u>28.345.067</u>

Balance 31. maj

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
Egenkapital			
23	Overført resultat	19.751.519	19.103.156
	Egenkapital i alt	19.751.519	19.103.156
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	7.523.452	3.146.250
	Anden gæld	0	412.293
24	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.523.452	3.558.543
24	Kortfristet del af langfristet gæld	678.963	486.263
	Gæld til pengeinstitutter	0	271
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	634.074	310.939
25	Anden gæld	1.865.173	1.019.221
26	Periodeafgrænsningsposter	2.448.863	3.866.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.627.073	5.683.368
	Gældsforpligtelser i alt	13.150.525	9.241.911
	Passiver i alt	32.902.044	28.345.067
27	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
28	Eventualposter		

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Indtægter		
Medlemskontingenter	60.599	78.044
Bidrag, gaver og arv	3.602.442	4.078.143
Danske Bank	320.000	0
Diverse indtægter	44.629	56.541
Innovationspuljen, j-nr.: MEST10.2020-0056	1.251.951	325.262
Pant for Pant	1.024.842	798.036
Gadgets salg	22.829	125.160
Oplevelsespulje, Socialstyrelsen, j-nr.: 1097-0016	4.695.452	0
Tipsmidler/ULFRI	658.527	613.370
Mediestøtte	748.502	626.081
COVID19-Indsamlinger	0	144.254
Direkte tilskud, Socialstyrelsen, j-nr.: 7857-0004	300.785	199.215
Direkte tilskud, Socialstyrelsen, j-nr.: 7647-0004	206.169	293.831
Direkte tilskud, Socailstyrelsen, j-nr.: 7847-0005	252.253	747.747
Direkte tilskud, Socialstyrelsen, j-nr.: 7687-0006	-68.177	879.959
Socialstyrelsen/Projekt Udenfor	0	250.000
Jubilæum	0	155.520
Spar Nord Fonden	0	400.000
Tandfeen	174.942	194.197
SMS-kampagne	0	1.768.045
Aviser, Hus Forbi	9.235.517	7.167.811
Abonnementer	131.780	159.940
Kalender	1.114.754	677.969
Firma logo	225.000	207.000
	24.002.796	19.946.125
2. Redaktion		
Fotografi og illustration	166.981	338.744
Journalistik	160.606	211.100
Abonnementer nyhedsbureau	37.362	3.245
Telefon og internet	31.266	39.408
Transport	10.820	6.544
Internationalt samarbejde	17.378	0
Andre udgifter	13.272	6.981
	437.685	606.022

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
3. Andre driftsindtægter		
COVID19-lønkomensation	-93.316	424.183
	-93.316	424.183
4. Produktion		
Layout	178.750	192.000
Trykning	730.670	838.356
Fragt	124.991	111.327
Aviscontainere	-3.859	-2.299
Korrekturlæsning	39.000	36.000
Kalender	563.460	278.043
	1.633.012	1.453.427
5. Personaleomkostninger		
Løn og feriepenge	5.454.574	4.122.275
Pension	751.052	571.453
ATP og AER bidrag	184.527	158.618
Lønrefusion	-24.478	-83.389
Dataløn gebyr	14.615	9.492
	6.380.290	4.778.449
6. Andre eksterne omkostninger		
Sælgeromkostninger, jf. note 7	7.755.858	4.408.828
Bilomkostninger, jf. note 8	104.479	74.627
Lokaleomkostninger, jf. note 9	918.352	595.426
Administrationsomkostninger, jf. note 10	1.381.313	932.810
Lønsum, jf. note 11	332.584	268.125
	10.492.586	6.279.816

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
7. Sælgeromkostninger		
PR og jubilæum	954.416	433.763
Udstyr til sælgere	1.354.572	1.515.007
Tur på Kanten	14.440	0
Kampagne	17.566	2.640
Møder og transport	57.219	48.516
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	950
Møde med sælgere	13.812	7.634
Aktiviteter med sælgere	172.877	360.573
Sælgerrepræsentanter	0	346
Distributionsseminar	0	140.142
Støtte til andre projekter	88.100	57.968
Reklameartikler og gaver	114.945	632.094
Event & oplevelser (Socialstyrelsen)	4.695.452	0
SMS-kampagne, bonus	0	890.910
Caféindkøb, madvarer	117.072	118.863
Udgifter donationer	11.455	1.404
Tandfeen	145.172	194.197
Tab på tilgodehavender	-1.240	3.821
	7.755.858	4.408.828
8. Bilomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse og brændstof	45.771	35.820
Vægtafgift og forsikring	42.008	21.845
Diesel	16.700	16.962
	104.479	74.627

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
9. Lokaleomkostninger		
Husleje inkl. varme og fællesudgifter	3.925	2.692
El	105.315	56.030
Rådgivning og flytning	25.511	0
Reparation og vedligeholdelse	302.198	164.777
Husleje Århus	30.000	15.000
Rengøring	164.526	197.372
Ejendomsskatter	128.595	108.654
Vand og varme	134.623	38.206
Forsikringer	23.659	12.695
	918.352	595.426
10. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	16.117	17.866
IT mv.	138.130	164.702
Småanskaffelser	116.704	112.555
Telefon og internet	85.777	90.221
Porto og gebyr	59.584	52.965
Rejseomkostninger	19.770	27.368
Regnskabsmæssig assistance	153.594	75.343
Revisorhonorar	61.645	49.850
Advokat	70.000	21.000
Anden konsulentassistance	141.802	32.776
Personaleudgifter	59.794	6.228
Gaver og blomster	8.876	33.576
Forsikringer	46.101	12.449
Aviser	17.500	4.172
Vedligeholdelse af maskiner og inventar	9.618	0
Bestyrelsesmøder	204.462	105.104
Debitorregulering	-2.984	-3.233
Leasing	32.987	25.427
Kortmaskiner	33.865	16.749
Øvrige omkostninger	107.971	87.692
	1.381.313	932.810

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
11. Lønsum		
Lønsum	332.584	268.125
	332.584	268.125
12. Mediestøtteprojekt		
Løn	1.260.670	620.787
Kurser	130.418	0
Digitaleomkostninger	154.508	113.879
Marketing	48.337	78.191
Diverse omkostninger	27.908	13.156
Kampagne	15.183	188.819
Evalueringsomkostninger	0	17.980
Produktion, indhold	32.244	40.000
Talentfabrikken, udvikling	0	149.695
	1.669.268	1.222.507
13. Pant for pant		
Løn	896.728	688.712
Marketing	54.867	78.782
Socialt Frikort	116.699	96.439
Driftsomkostninger	69.651	25.275
Materialer	6.331	18.593
Kurser	0	-15.330
	1.144.276	923.131
14. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	224.348	121.142
Afskrivning på driftsmidler og inventar	127.408	113.798
	351.756	234.940

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
15. Covid-19 omkostninger		
Øvrige omkostninger	192.945	428.843
Overnatninger	20.240	1.757.068
Krisepulje	0	40.431
Medicinordning	835.733	1.017.007
Gavekort	0	1.159
	1.048.918	3.244.508
16. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter	103.326	60.359
	103.326	60.359
	31/5 2022 kr.	31/5 2021 kr.
17. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2021	11.126.049	11.126.049
Tilgang i årets løb	11.183.750	0
Kostpris 31. maj 2022	22.309.799	11.126.049
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-441.745	-320.603
Årets afskrivninger	-224.348	-121.142
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-666.093	-441.745
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	21.643.706	10.684.304

Noter

	31/5 2022 kr.	31/5 2021 kr.
18. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2021	562.050	486.050
Tilgang i årets løb	0	76.000
Kostpris 31. maj 2022	562.050	562.050
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-281.779	-167.981
Årets afskrivninger	-127.408	-113.798
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-409.187	-281.779
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	152.863	280.271
19. Deposita		
Kostpris 1. juni 2021	12.000	0
Tilgang i årets løb	24.000	12.000
Kostpris 31. maj 2022	36.000	12.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	36.000	12.000
20. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos distributører	1.526.869	922.277
	1.526.869	922.277
21. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	657.862	901.414
Øvrige tilgodehavender	112.806	18.873
Socialstyrelsen, j-nr.: 7847-0005	0	347.749
ULFRI	257.162	286.690
Lønkomensation, COVID19	0	420.014
Redaktionel støtte	62.440	60.442
	1.090.270	2.035.182

Noter

	31/5 2022 kr.	31/5 2021 kr.
22. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	23.563	22.382
Pengeskab, Vanløse	8.611	7.114
Danske Bank (13029504), foreningskonto	300	21.251
Danske Bank (60028842), business	9.725	0
Danske Bank (10155088), business	2.020	16.991
Danske Bank (4777 528998), netopsparing erhverv	6.973	5.858
Danske Bank (13029512), foreningskonto	6.087	213.615
Danske Bank (13013470), business	6.198.394	11.000.000
Danske Bank (13013462), MP distributørsalg	14.913	2.420
Danske Bank (13302073), MP	1.800	0
Arbejdernes Landsbank (5361 0250603), mastercard	9.876	15.821
Arbejdernes Landsbank (5361 0251782), foreningskonto	890	900
Arbejdernes Landsbank (5361 0252312), foreningskonto	8.011	232.558
Arbejdernes Landsbank (5361 0253866), foreningskonto	0	6.363
Arbejdernes Landsbank (5324 0243540), foreningskonto	1.746.340	2.623.452
Arbejdernes Landsbank (5324 0243524), foreningskonto	650	2.650
Arbejdernes Landsbank (5324 0243532), foreningskonto	1.427	0
Arbejdernes Landsbank (5361 0250808), foreningskonto	3.365	0
Danske Bank (13302057), gadeliv	9.165	0
Danske Bank (13302065), MP et måltid om dagen	801	0
Danske Bank (11922325), Mobilepay	241.250	151.571
	8.294.161	14.322.946
23. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2021	19.103.156	17.535.375
Årets overførte overskud eller underskud	648.363	1.567.781
	19.751.519	19.103.156

Noter**24. Gældsforpligtelser**

	Gæld i alt 31/5 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/5 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	8.202.415	678.963	7.523.452	5.217.849
	8.202.415	678.963	7.523.452	5.217.849

25. Anden gæld

Debitorer i kredit	23.599	0
Skyldig A-skat	6.702	127.436
Skyldig ATP	13.348	9.372
Skyldig AM bidrag	1.642	37.820
Skyldige feriepenge	0	13.442
Feriepengeforpligtigelse	489.662	472.249
Skyldig lønkompensation	193.273	99.957
Skyldige omkostninger	753.613	162.266
Skyldig pension	31.552	0
Socialstyrelsen, Covid tilskud	188.218	0
Mellemregning, Mobilepay	163.564	88.536
Bidrag, fleksjobordningen	0	8.143
	1.865.173	1.019.221

26. Periodeafgrænsningsposter

Realdania	862.500	890.000
Kulturministeriet, Innovationspuljen	1.089.454	2.341.405
Socialstyrelsen, direkte tilskud	0	376.994
Augustinus Fonden	33.333	83.333
Eventpulje	304.548	0
TrygFonden	84.028	0
Ragnhild Bruuns Fond	75.000	0
Smuk-Fonden, Tandfeen	0	174.942
	2.448.863	3.866.674

Noter

27. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.202 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2022 udgør 21.643 t.kr.

28. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på t.kr. 203, hvoraf t.kr. 137 forfalder indenfor 1 år, og t.kr. 66 forfalder indenfor 1-5 år og efter 5 år er der ingen restleasingydelse.