

Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond

Årsrapport for 2022

Islands Brygge 32 D
2300 København S
CVR-nr. 22 39 39 28

Årsrapporten er fremlagt for og godkendt af
fondens bestyrelse den 16. juni 2023

Peter Nisbeth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 16. juni 2023

Direktion

Peter Nisbeth
adm. direktør

Bestyrelse

Ejner K. Holst
formand

Frederik Petersen

Claus Jensen

Susanne Westhausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Arbejderbevægelsens Kooperativ Finansieringsfond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arbejderbevægelsens Kooperativ Finansieringsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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 fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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, 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 regnskabsbrugere 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, 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 vor 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

København, den 16. juni 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244

Fondsoplysninger

Fonden	Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond Islands Brygge 32 D 2300 København S Telefon: 35246000 CVR-nr.: 22 39 39 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: København
Bestyrelse	Ejner K. Holst, formand Frederik Petersen Claus Jensen Susanne Westhausen
Direktion	Peter Nisbeth, adm. direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er investering i virksomheder tilknyttet Det Kooperative Fællesforbund. Derudover kan Fonden yde støtte til forskning, produktudvikling og idéudvikling vedrørende produktioner/produktionsprocesser med et almennyttigt/samfundsnyttigt perspektiv, herunder projekter, der vedrører miljøet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 66.501.292, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 332.218.198.

Der er i regnskabsåret bevilget og udbetalt fondsuddelinger for t.kr. 3.548, som er ydet til følgende:

- t.kr. 20 til Helsingør Ungdomsskole
- t.kr. 2.385 til Arbejdermuseet
- t.kr. 493 til Flexwerker
- t.kr. 150 til Verdens vildeste brobyggere
- t.kr. 500 til Demokratisk Erhverv

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse

Den lovpligtige redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a fremgår af fondens hjemmeside: <https://akffonden.dk/formaal>

På fondens hjemmeside fremgår ligeledes, i overensstemmelse med anbefalingerne om god fondsledelse, en redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen: <https://akffonden.dk/bestyrelseshverv>

Fondens ledelse har ikke modtaget vederlag, og der er ikke betalt honorar for administration.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ingen uddelingspligt. Uddelinger foretages under hensyntagen til fondens formål, likviditet og modtagne relevante ansøgninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer i unoterede aktier, som indregnes til dagsværdi. Værdien af aktierne opgøres på baggrund af underliggende regnskab, hvor aktiver og passiver vedrørende investeringsejendomme o.l. er indregnet til dagsværdi. Årets regulering af dagsværdien bindes på egenkapitalen på en særskilt reserve. I resultatopgørelsen indgår værdireguleringen i regnskabsposten "finansielle indtægter".

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Uddelinger

Den uddelingsramme og de eventuelle konkrete uddelinger, som bestyrelsen beslutter på årsregnskabsmødet, indregnes som en særlig post under egenkapitalen og fremgår af overskudsdisponeringen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2022	2021
	kr.	kr.
Nettoomsætning	0	0
Andre eksterne omkostninger	-70.979	-56.615
Bruttoresultat	-70.979	-56.615
Finansielle indtægter	66.572.271	55.084.360
Resultat før skat	66.501.292	55.027.745
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	66.501.292	55.027.745
Årets henlæggelse til uddelinger	3.547.500	5.300.000
Reserve for nettoopskrivning iv.	-810.584	0
Reserve for opskrivninger	57.152.619	52.967.579
Overført resultat	6.611.757	-3.239.834
	66.501.292	55.027.745

Balance 31. december

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.898.660
Andre værdipapirer og kapitalandele	321.249.202	264.096.583
Andre tilgodehavender	5.107.312	600.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>326.356.514</u>	<u>268.595.243</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>326.356.514</u>	<u>268.595.243</u>
Værdipapirer	0	268
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>268</u>
Likvide beholdninger	<u>5.895.054</u>	<u>700.145</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.895.054</u>	<u>700.413</u>
Aktiver i alt	<u><u>332.251.568</u></u>	<u><u>269.295.656</u></u>
Passiver		
Grundkapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning iv.	0	810.584
Reserve for opskrivninger	290.616.249	233.463.630
Disponibel kapital	30.801.949	24.190.192
Henlagt til uddelinger	10.500.000	10.500.000
Egenkapital	<u>332.218.198</u>	<u>269.264.406</u>
Anden gæld	33.370	31.250
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>33.370</u>	<u>31.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.370</u>	<u>31.250</u>
Passiver i alt	<u><u>332.251.568</u></u>	<u><u>269.295.656</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Grundkapital	Reserve for nettoopskrivning iv.	Reserve for opskrivninger	Disponibel kapital	Henlagt til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	810.584	233.463.630	24.190.192	10.500.000	269.264.406
Årets resultat	0	-810.584	57.152.619	6.611.757	3.547.500	66.501.292
Årets uddelinger	0	0	0	0	-3.547.500	-3.547.500
Egenkapital 31. december 2022	300.000	0	290.616.249	30.801.949	10.500.000	332.218.198

	Grundkapital	Reserve for nettoopskrivning iv.	Reserve for opskrivninger	Disponibel kapital	Henlagt til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	810.584	180.496.051	27.430.026	10.500.000	219.536.661
Årets resultat	0	0	52.967.579	-3.239.834	5.300.000	55.027.745
Årets uddelinger	0	0	0	0	-5.300.000	-5.300.000
Egenkapital 31. december 2021	300.000	810.584	233.463.630	24.190.192	10.500.000	269.264.406













Noter

1 Eventualforpligtelser

Fonden har overfor Dansk Folkeferie Fonden stillet kreditfaciliteter med en ramme på op til 1,4 mio. kr. til rådighed. Pr. 31. december 2022 har Dansk Folkeferie Fonden udnyttet 0,6 mio. kr. af denne ramme.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Frederik Petersen 56ddddd88-1830-41b3-9dc6-8c5fa0c3dc0d 20-06-2023 08:49	  Claus Jensen 29f48ce2-a915-45dc-8fa6-d15926ccc3a3 20-06-2023 09:00
  Susanne Ulrichs Westhausen 0592ba1f-8683-4e66-8cb8-a94126cd7038 21-06-2023 22:30	  Ejner Korsgaard Holst 6b4bcc56-d75c-43ca-8171-ef6276564da9 22-06-2023 09:20
  Peter Nisbeth a5f8b2f2-40af-410e-9bd9-47b4b4181969 26-06-2023 07:40	  Joachim Bardrum Munch d82210c4-abca-4f96-8743-b2620e231b9d 26-06-2023 11:06

Dokumenter i transaktionen

AKF Årsrapport 2022.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.