

Fonden Thorkilhus

Købmagergade 9, 1150 København K
CVR-nr. 45 13 78 21

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af bestyrelsen på
fondens årsmøde, den 1. maj 2025

Lars Lindholm Nielsen

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger

Fondsoplysninger	3
------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8-11
-------------------	------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15-17
Anvendt regnskabspraksis	18-20

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Thorkilhus Købmagergade 9 1150 København K
	CVR-nr.: 45 13 78 21 Stiftet: 21. marts 2024 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Bøgh, formand Joachim Nisgaard Peter Brandt Ruben Andersen-Hoel Tomas Rifbjerg Lindholm
Direktion	Lars Lindholm Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fonden Thorkilhus.

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 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsesmødets godkendelse.

København, den 1. maj 2025

Direktion:

Lars Lindholm Nielsen

Bestyrelse:

Claus Bøgh
Formand

Joachim Nisgaard

Peter Brandt

Ruben Andersen-Hoel

Tomas Riffbjerg Lindholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Thorkilhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Thorkilhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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. Vores 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 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 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

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, 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, 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 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 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 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 ledelsen 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.

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

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.

København, den 1. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

Sebastian Wilhelm G. Diemer
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47772

Ledelsesberetning

Fondens hovedaktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at udvikle og drive sociale-, undervisnings- og sundhedsmæssige indsatser og aktiviteter i almennyttigt regi for både børn, unge, voksne og ældre personer samt at fremme social retfærdighed i samfundet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Fonden blev stiftet i marts 2024 via apportindskud af nettoaktiver fra Fundamentet med tilbagevirkende regnskabsmæssig kraft pr. 1. januar 2024. De modtagne nettoaktiver fra Fundamentet udgjorde en række aktiver, heriblandt kapitalandele i Mandecentret Botilbud ApS, likviditet og øvrige aktiver, da ledelsen i Fundamentet træffede beslutning om at videreføre aktiviteterne til en erhvervsdrivende fond.

Årets resultat udgør et underskud på 93.121 kr., hvilket er som forventet.

Fonden har modtaget udbytte i regnskabsåret på 1.000.000 kr. fra datterselskabet Mandecentret Botilbud ApS.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Fonden har i januar 2025 modtaget en gaveoverdragelse fra Fundamentet på 551.569 kr. vedrørende likviditet og øvrige aktiver til forhøjelse af fondens grundkapital.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Det er ledelsens opfattelse, at dette formål bedst tilgodeses ved at anvende de resultater, som genereres af fondens erhvervmæssige drift, til geninvestering inden for fondens eget regi, idet der herved er mulighed for at forøge fondens aktivitetsniveau. Der er derfor ikke forventning om eksterne uddelinger.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Ja	Følges (FO pkt. 15.1 og 15.2)
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	Følges (FO pkt. 10.2 samt i årshjul)
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	Følges (FO pkt. 10.3 samt årshjul)
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	Følges (FO pkt. 3.1)
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	Følges (FO pkt. 2.3)
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	Følges (FO pkt. 1.2 og 10.5)
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	Følges (FO pkt. 1.2)
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	Følges (FO pkt. 1.3)
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: - den pågældendes navn og stilling, - den pågældendes alder og køn, - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - medlemmets eventuelle særlige kompetencer, - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og - om medlemmet anses for uafhængigt.	Ja	Følges
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Nej	Følges ikke (3 af 5 er i bestyrelsen for Mandecentret Botilbud) Fondens eneste nuværende aktivitet drives i regi af det helejede datterselskab Mandecentret Botilbud. I bestyrelsen for dette selskab sidder 3 ud af 5 af fondens bestyrelsesmedlemmer. Formålet hermed er at sikre fondens aktive ejerskab over selskabet. Selskabets uafhængighed fra fonden er sikret ved, at fondens 3 bestyrelsesmedlemmer udgør et mindretal i selskabets bestyrelse (3 ud af 7 bestyrelsesmedlemmer).
2.4 Uafhængighed		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af; • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.; • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.	Ja	Følges
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	Følges
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	Følges (FO 1.11 - aldersgrænse 18-80 år)
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ja	Følges (FO 10.5)
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	Følges (FO 12.7)
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Nej	Følges ikke. Der udbetales ikke vederlag til hverken bestyrelsesmedlemmer eller direktion.
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	Ja	Følges

Ledelsesberetning

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 5 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervserfaring m.v.

Bestyrelsen består af 5 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervserfaring m.v.

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Claus Bøgh Bestyrelsesformand Født: 1966 Selvstændig IT ledelseskonsulent	Indtrådt: ved stiftelsen Valgt senest: ved stiftelsen På valg: april 2029	Strategisk forandringsledelse, Risk Management, Kendskab til NGO arbejde med fokus på sociale indsatser, Board Governance	Bestyrelsesformand Mandecentret Botilbud ApS	Nej	Ja
Joachim Nisgaard Født: 1978 Head of People Development i Nature Energy	Indtrådt: ved stiftelsen Valgt senest: ved stiftelsen På valg: april 2029	HR, ledelse, organisationsudvikling, strategi, facilitering.	Mandecentret Botilbud ApS	Nej	Ja
Peter Brandt Født: 1965 Selvstændig HR-konsulent	Indtrådt: ved stiftelsen Valgt senest: ved stiftelsen På valg: april 2029	Forretningsstrategi Virksomhedskultur, organisatorisk forandringsledelse Ledelseskommunikation	Mandecentret Botilbud ApS	Nej	Ja
Ruben Andersen-Hoel Født: 1977 Leder af Medborgercentret Nordens Plads under Biblioteket Frederiksberg	Indtrådt: ved stiftelsen Valgt senest: ved stiftelsen På valg: april 2027	Kommunikation, facilitering, teambuilding, personaleledelse, projektledelse	FriKirkenet, Arrow Lederskab	Nej	Ja
Tomas Riffbjerg Lindholm Født: 1976 Præst i Strandvejskirken, Humlebæk	Indtrådt: ved stiftelsen Valgt senest: ved stiftelsen På valg: april 2027		Efterskolen Lindenvorg	Nej	Ja

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.
Driftsresultat		-996.181
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.000.000
Øvrige finansielle omkostninger	2	-96.940
Resultat før skat		-93.121
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-93.121
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-93.121
I alt		-93.121

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		10.087.296
Lejededpositum og andre tilgodehavender		5.892.076
Finansielle anlægsaktiver	3	15.979.372
Anlægsaktiver		15.979.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.200
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.693.527
Tilgodehavender		1.708.727
 Likvide beholdninger		 1.809.630
Omsætningsaktiver		3.518.357
Aktiver		19.497.729

Passiver

Grundkapital		19.464.223
Overført resultat		-93.121
Egenkapital		19.371.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.461
Periodeafgrænsningsposter		57.166
Kortfristede gældsforpligtelser		126.627
 Gældsforpligtelser		 126.627
Passiver		19.497.729

Nærtstående parter 4

Egenkapitalopgørelse

kr.	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	19.464.223	0	19.464.223
Forslag til resultatdisponering		-93.121	-93.121
Egenkapital 31. december 2024	19.464.223	-93.121	19.371.102

Noter

2024
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

Vederlag til direktion og bestyrelse i Mandecentret Botilbud ApS, datterselskab

1.355.151

1.355.151

Vederlag til ledelsen i datterselskabet Mandecentret Botilbud ApS

Direktionen i datterselskabet Mandecentret Botilbud ApS

Jacob Astrup Engmose

998.246

998.246

Bestyrelsen i datterselskabet Mandecentret Botilbud ApS

Claus Bøgh, Formand

96.000

Flemming Trap Højer, Næstformand

24.000

Susanne Philipson

48.000

Joachim Nisgaard

48.000

Bo Friborg Kristiansen

48.000

Peter Brandt

44.905

Lasse Frausing Petersen, medarbejdervalgt

48.000

356.905

Fondens direktion og bestyrelse aflønnes ikke.

2 | Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

96.940

96.940

Noter

3 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	10.087.296	5.560.802
Tilgang	0	426.694
Afgang	0	-95.420
Kostpris 31. december 2024	10.087.296	5.892.076
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	10.087.296	5.892.076

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Mandecentret Botilbud ApS, København	11.683.933	2.596.637	100 %

Noter

4 | Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede selskaber samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

- Mandecentret Botilbud ApS, datterselskab
- Bestyrelse og direktion

Bestemmende indflydelse

Fondens bestyrelse

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Fonden indgår huslejekontrakter og fremlejer til datterselskabet Mandecentret Botilbud ApS. Fremlejeindtægten fra Fonden til datterselskabet udgør 15.530.702 kr. inkl. forbrug i regnskabsåret.

Fonden har i året finansieret omkostninger på vegne af datterselskabet med 10.672 kr. vedrørende mastercardtransaktioner.

Fonden har modtaget finansiering fra datterselskabet med 2.893.142 kr. og udbytteudlodning på 1.000.000 kr. i regnskabsåret.

Mellemværendet med datterselskabet er forrentet i regnskabsåret med 96.940 kr.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med

Der er ikke betalt vederlag til direktion eller bestyrelse i fonden i regnskabsåret. I datterselskabet aflønnes bestyrelse og direktion, hvilket fremgår af noten for personaleomkostninger.

Der har ikke været yderligere transaktioner i året med øvrige nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Thorkilhus for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Joachim Nisgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0f301982-bb86-442a-8889-6d62d4438d13

IP: 87.104.xxx.xxx

2025-05-08 07:20:28 UTC



Claus Bøgh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 011f574f-a081-4b16-931a-91c7c75a15f0

IP: 185.111.xxx.xxx

2025-05-08 09:39:42 UTC



Peter Brandt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 206bc4a2-f2cd-45c3-9e0c-621ff2b860f5

IP: 62.243.xxx.xxx

2025-05-08 11:01:39 UTC



Tomas Riffbjerg Lindholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9a359542-c845-4393-927f-96df8d072568

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-05-08 16:45:34 UTC



Ruben Andersen-Hoel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4d38b19f-b7b1-4964-96c2-d4394eeae7c7

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-05-08 20:29:45 UTC



Lars Lindholm Nielsen

Fonden Thorkilhus CVR: 45137821

Direktør

Serienummer: b42a94b3-d3f9-49d2-9b19-52909f284fa3

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-05-10 05:43:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sebastian Wilhelm Gottfred Diemer

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 589baa1f-7f3b-4a4d-9711-23f38f0d1ae5

IP: 62.66.xxx.xxx

2025-05-10 06:08:41 UTC



Peter Rasborg

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b53b59ab-e1e5-4842-92c8-bf58c9b05f80

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-05-10 08:11:26 UTC



Lars Lindholm Nielsen

Fonden Thorkilhus CVR: 45137821

Dirigent

Serienummer: b42a94b3-d3f9-49d2-9b19-52909f284fa3

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-05-11 04:27:53 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.