
Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond

Dyrnæsvej 32, 4700 Næstved

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/2 - 31/1)

CVR-nr. 10 19 37 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 17/6
2019

Jørgen Hoff-Clausen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar 14

Balance 31. januar 15

Noter til årsregnskabet 17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. januar 2019 for Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2018/19.

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

Næstved, den 17. juni 2019

Bestyrelse

Henrik Hoff-Clausen

Jørgen Hoff-Clausen

Niels Erik Hoff-Clausen

Steen Hoff-Clausen

Hans Henrik de Lichtenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. januar 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. januar 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 17. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond
Dyrnæsvej 32
4700 Næstved

CVR-nr.: 10 19 37 88
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar
Stiftet: 28. december 1977
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Henrik Hoff-Clausen
Jørgen Hoff-Clausen
Niels Erik Hoff-Clausen
Steen Hoff-Clausen
Hans Henrik de Lichtenberg

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Danske Bank
Næstved Afdeling
Hjultorv 8
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er at bevare den formue, der er tillagt eller tillægges fonden, således at afkastet af nævnte formue kan komme de i § 6 nævnte formål tilgode.

Det er tillige fondens formål at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de af Johs. Clausen, Næstved ApS drevne virksomheders fortsatte beståen og udvikling på sund forretningsmæssig og økonomisk basis.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 873.188, og fondens balance pr. 31. januar 2019 udviser en egenkapital på DKK 13.262.205.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 388.100 (2017/18: DKK 1.757.250), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
Kategori a	157.500	72.250
Kategori b	35.000	1.600.000
Kategori c	195.600	85.000
Kategori d	<u>0</u>	<u>0</u>
Uddelinger i alt	<u>388.100</u>	<u>1.757.250</u>
Der er i året henlagt følgende til udelingsrammen	<u>388.100</u>	<u>-42.750</u>
Uddelingsrammen er i regnskabsåret forøget med, netto	<u>2.700.000</u>	<u>-1.800.000</u>

I henhold til vedtægt er der af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med DKK 0 (2017/18: DKK (1.800.000)), jf. resultatdisponeringen.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret på de enkelte anbefalinger fra Komitéen for god Fondsledelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Ja	
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	
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	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige drifts-	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
opgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.		
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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 bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	
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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 organisa- 	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>tionsopgaver,</p> <ul style="list-style-type: none"> • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<p>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.</p>	Ja	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 selskaber 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, 	Nej	<p>Det er vedtægtsbestemt, hvorledes fondens bestyrelse sammensættes.</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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. 		
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.	Nej	Det er vedtægtsbestemt, at fondens bestyrelse skal bestå af fondsstifternes sønner eller tilhører sønnernes familiegrene. Der er ikke indført bestemmelser, som regulerer valgperioden.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Det er bestyrelsens vurdering, at stifter med formuleringen i vedtægterne ikke har tiltænkt, at der skal gælde en aldersgrænse.
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	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Nej	Vederlaget anses som et personligt forhold mellem fonden og det enkelte bestyrelsesmedlem og direktør. Derfor oplyses vederlaget ikke på personniveau.

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsesmedlemmer:

	Jørgen Hoff-Clausen	Henrik Hoff-Clausen	Niels Erik Hoff-Clausen	Steen Hoff-Clausen	Hans Henrik de Lichtenberg
Stilling	Bestyrelsesmedlem i fondsbestyrelsen og direktør i datterselskabet Johs. Clausen, Næstved ApS	Bestyrelsesmedlem i fondsbestyrelsen og i datterselskabet Johs. Clausen, Næstved ApS	Formand i fondsbestyrelsen og bestyrelsesmedlem i datterselskabet Johs. Clausen, Næstved ApS	Bestyrelsesmedlem i fondsbestyrelsen og i datterselskabet Johs. Clausen, Næstved ApS	Fhv. advokat og bestyrelsesmedlem i fondsbestyrelsen
Alder	78	80	75	69	70
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	12. januar 2002	12. januar 2002	12. januar 2002	12. januar 2002	4. december 2012
Genvalg har fundet sted	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	Der er ikke sket valg for en bestemt periode	Der er ikke sket valg for en bestemt periode	Der er ikke sket valg for en bestemt periode	Der er ikke sket valg for en bestemt periode	Der er ikke sket valg for en bestemt periode
Medlemmets særlige kompetencer	Økonomiske kvalifikationer	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring	Juridiske kvalifikationer
Øvrige ledelseshverv	Nej	Direktør i Steen og Henrik HC Holding ApS	Nej	Direktør i Steen og Henrik HC Holding ApS	Bestyrelsesformand i Svane Køkkenet Næstved A/S og Lichtenberg A/S samt bestyrelsesmedlem i Take Off Ejendomme A/S og Wa'core A/S
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej, pga. det nære familieband til stifter	Nej, pga. det nære familieband til stifter	Nej, pga. det nære familieband til stifter	Nej, pga. det nære familieband til stifter	Ja

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er i henhold til fondens vedtægter § 6.1.: Af det beløb, der er til disposition i henhold til § 5 kan fondens bestyrelse uddele legater til:

- a) Almen velgørende formål, herunder forskning og kulturelle formål samt støtte til unge handelsmænds videre uddannelse, dog fortrinsvis elever fra Zealand Business College, Næstved.
- b) Personer, som har eller har haft tilknytning til stifterne af familiemæssig eller anden art, samt personer, der har eller har haft ansættelsesmæssig tilknytning til selskaber, hvor stifterne eller fonden ejer eller har ejet aktier eller anparter.
- c) Descendenter af fondsstifterne samt sådanne descendents ægtefæller, herunder efterlevende ægtefæller og lignende.
- d) Virksomheder, der helt eller delvis ejes af fonden, såfremt disse har behov for driftstilskud.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har i regnskabsåret indfriet et anfordringsgældsbrev hos datterselskabet på DKK 1.500.000. Transaktioner med datterselskabet omfatter tillige administrationsbidrag fra fonden udgørende DKK 44.000 og rentetilskrivning på mellemværende udgørende DKK 24.167.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-144.851	-117.299
Personaleomkostninger	1	-130.000	-130.000
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.000.000	0
Resultat før finansielle poster		1.725.149	-247.299
Finansielle indtægter	2	531.828	2.923.371
Finansielle omkostninger	3	-1.701.673	-17.517
Resultat før skat		555.304	2.658.555
Skat af årets resultat	4	317.884	-584.824
Årets resultat		873.188	2.073.731

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Udmøntede uddelinger	388.100	1.757.250
Regulering af uddelingsrammen	2.700.000	-1.800.000
Overført resultat	-2.214.912	2.116.481
	873.188	2.073.731

Balance 31. januar

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Grunde og bygninger		180.000	180.000
Materielle anlægsaktiver	5	180.000	180.000
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	400.000	400.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.635.505	13.233.361
Andre tilgodehavender		99.043	131.920
Finansielle anlægsaktiver		12.134.548	13.765.281
Anlægsaktiver		12.314.548	13.945.281
Andre tilgodehavender		281	281
Udskudt skatteaktiv		323.638	5.754
Fondsskat		231.663	263.756
Tilgodehavender		555.582	269.791
Likvide beholdninger		404.575	95.819
Omsætningsaktiver		960.157	365.610
Aktiver		13.274.705	14.310.891

Balance 31. januar

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Fondskapital		1.500.000	1.500.000
Uddelingsrammen		3.100.000	400.000
Overført resultat		8.662.205	10.877.117
Egenkapital	7	13.262.205	12.777.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	33.017
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.500.000
Anden gæld		0	757
Kortfristede gældsforpligtelser		12.500	1.533.774
Gældsforpligtelser		12.500	1.533.774
Passiver		13.274.705	14.310.891
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	130.000	130.000
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelseshonorar	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	130.000	130.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Direktionen og bestyrelsen har modtaget TDKK 332 i 2018/19 fra datterselskabet Johs. Clausen, Næstved ApS (2017/18: TDKK 528).</p>		
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	528.473	2.917.821
Andre finansielle indtægter	<u>3.355</u>	<u>5.550</u>
	531.828	2.923.371
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	24.167	17.517
Andre finansielle omkostninger	<u>1.677.506</u>	<u>0</u>
	1.701.673	17.517
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-317.884</u>	<u>584.824</u>
	-317.884	584.824

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. februar	180.000
Kostpris 31. januar	180.000
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	180.000

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kostpris 1. februar	400.000	400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	400.000	400.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Johs. Clausen, Næstved ApS	Næstved	400.000	100%	37.978.240	-2.279.186

7 Egenkapital

	Fondskapital DKK	Uddelings- rammen DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. februar	1.500.000	400.000	10.877.117	12.777.117
Udmøntede uddelinger	0	-388.100	0	-388.100
Årets resultat	0	3.088.100	-2.214.912	873.188
Egenkapital 31. januar	1.500.000	3.100.000	8.662.205	13.262.205

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. januar 2019.

9 Nærtstående parter

	<u>Grundlag</u>
Henrik Hoff-Clausen, Kajerødvej 116, 3460 Birkerød	Bestyrelsesmedlem
Hans Henrik de Lichtenberg, Skipperlodden 19, 4736 Karrebæksminde	Bestyrelsesmedlem
Steen Hoff-Clausen, Sct. Peders Kirkeplads 13, st.tv., 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem
Niels Erik Hoff-Clausen, Skovvang 18, 3460 Birkerød	Bestyrelsesmedlem
Jørgen Hoff-Clausen, Dyrnæsvej 32, 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulla og Erik Hoff-Clausens Familiefond for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt fondens administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af børs-kurs.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv og bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponering, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.