

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Björn Helgasons Familiefond

c/o Valdal Advokatfirma
Øster Allé 33
2100 København Ø

CVR-nr. 10487293

Årsrapport 1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. september 2016

Kresten Mikael Valdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Björn Helgasons Familiefond

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Björn Helgasons Familiefond c/o Valdal Advokatfirma Øster Allé 33 2100 København Ø
CVR-nr.	10487293
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Birte Schultz-Lorentzen, Formand Kresten Mikael Valdal Bent Lauritzen
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Björn Helgasons Familiefond

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Björn Helgasons Familiefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 29. august 2016

Bestyrelse

Birte Schultz-Lorentzen
Formand

Kresten Mikael Valdal

Bent Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Björn Helgasons Familiefond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Björn Helgasons Familiefond for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 29. august 2016

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at yde støtte i overensstemmelse med fondens fundats. Fondens midler er for hovedpartens vedkommende placeret i realkreditobligationer og aktier og for en mindre del placeret som kapitalinteresse i dattervirksomhed, bankindestående samt i en udlejningsejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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

Fondens primære formål er at yde støtte til stifterens familie, og fondsbestyrelsen har derfor vurderet, at der ikke har været behov for at vedtage retningslinjer for ekstern kommunikation, idet der primært kommunikeres med efterkommerne efter fondens stifter.

Fondsbestyrelsen består af tre medlemmer, hvoraf to af disse tidligere har fungeret som rådgivere for fondens stifter, mens det sidste medlem er uafhængigt. De ordinære bestyrelsesmøder afholdes med faste intervaller og ledes af den valgte formand for fondsbestyrelsen.

Bestyrelsen aflønnes med et fast vederlag, hvilket fremgår af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Björn Helgasons Familiefond for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter består af resultat af udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af bestyrelses honorar.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Skat af årets resultat, som omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, 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 tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som

Anvendt regnskabspraksis

skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsindtægter		22.206	4.746
Andre eksterne omkostninger		-136.518	-142.131
Bruttoresultat		-114.312	-137.385
Personaleomkostninger	1	-200.000	-100.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.913	-21.913
Driftsresultat		-336.225	-259.298
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-76.818	-47.045
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.731.103	4.470.388
Finansielle omkostninger		-763.280	-811.185
Resultat før skat		-2.907.426	3.352.860
Skat af årets resultat	2	657.307	-554.824
Årets resultat		-2.250.119	2.798.036
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		198.030	764.756
Overført resultat		-2.448.149	2.033.280
Resultatdesponering		-2.250.119	2.798.036

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	394.439	416.352
Materielle anlægsaktiver		394.439	416.352
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	15.277.017	15.353.835
Finansielle anlægsaktiver		15.277.017	15.353.835
Anlægsaktiver		15.671.456	15.770.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.220	91.730
Tilgodehavende selskabsskat		355.616	142.081
Andre tilgodehavender		29.634	42.468
Udsudte skatteaktiver		102.000	-555.000
Tilgodehavender		494.470	-278.721
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.684.687	51.437.977
Værdipapirer og kapitalandele		50.684.687	51.437.977
Likvide beholdninger		1.534.494	4.325.908
Omsætningsaktiver		52.713.651	55.485.164
Aktiver		68.385.107	71.255.351

Björn Helgasons Familiefond

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		20.000.000	20.000.000
Overført resultat	6	47.912.488	50.360.637
Uddelinger		158.030	676.393
Egenkapital		68.070.518	71.037.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.355	191.046
Anden gæld		35.234	27.275
Kortfristede gældsforpligtelser		314.589	218.321
Gældsforpligtelser		314.589	218.321
Passiver		68.385.107	71.255.351
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Redegørelse for god fondsledelse	9		

Noter

2015/16

2014/15

1. Personaleomkostninger

Lønninger	200.000	100.000
	200.000	100.000

2. Skat af årets resultat

Regulering selskabsskat tidligere år	-307	-176
Regulering af udskudt skat	-657.000	555.000
	-657.307	554.824

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	438.265	438.265
Kostpris ultimo	438.265	438.265
Af- og nedskrivninger primo	-21.913	0
Årets afskrivninger	-21.913	-21.913
Af- og nedskrivninger ultimo	-43.826	-21.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	394.439	416.352

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	17.912.063	17.912.063
Kostpris ultimo	17.912.063	17.912.063
Opskrivninger primo	-2.558.228	-2.511.183
Årets resultat	-76.818	-47.045
Opskrivninger ultimo	-2.635.046	-2.558.228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.277.017	15.353.835

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Helnø ApS	København	100,00	15.277.017	-76.818
			15.277.017	-76.818

6. Overført resultat

Björn Helgasons Familiefond

Noter

	2015/16	2014/15
Saldo primo	50.360.637	48.327.357
Årets tilgang	-2.448.149	2.033.280
Saldo ultimo	47.912.488	50.360.637

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Redegørelse for god fondsledelse

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

Fondens primære formål er at yde støtte til stifterens familie, og fondsbestyrelsen har derfor vurderet, at der ikke har været behov for at vedtage retningslinjer for ekstern kommunikation, idet der primært kommunikeres med efterkommerne efter fondens stifter.

Fondsbestyrelsen består af tre medlemmer, hvoraf to af disse tidligere har fungeret som rådgivere for fondens stifter, mens det sidste medlem er uafhængigt. De ordinære bestyrelsesmøder afholdes med faste intervaller og ledes af den valgte formand for fondsbestyrelsen.

10. Tekstnote

Information om vederlag til ledelsesorganer

Bestyrelsen aflønnes med et fast vederlag, hvilket fremgår af årsrapporten.