

**Stig Helge Larsen Fonden**

**CVR-nr. 10501539**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på bestyrelsesmødet 03.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Nanna Lind

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Stig Helge Larsen Fonden  
Klosterstræde 18  
1157 København K

CVR-nr.: 10501539  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Poul Stæhr  
Nanna Marie Lind  
Karsten Bloksgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Stig Helge Larsen Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.05.2016

### **Bestyrelse**

Poul Stæhr

Nanna Marie Lind

Karsten Bloksgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Stig Helge Larsen Fonden

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stig Helge Larsen Fonden for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 fondens 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 fondens 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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om fonde og visse foreninger.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 03.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

#### Fondens formål

##### Erhvervsmæssige formål

Fondens erhvervsmæssige aktivitet består i at eje anparter i Berlok Reklamebureau ApS, for derved at sikre dette selskabs fortsatte videreførelse.

##### Ikke-erhvervsmæssige formål

Sideordnet hermed skal fonden yde støtte til Stig Helge Larsen og dennes efterkommere. Derudover kan fonden yde bidrag til almennyttige og kulturelle formål, ligesom støtte kan gives til andre formål efter bestyrelsens frie skøn. Fondens kan yde støtte i form af legater, hele eller delvise rentefrie lån, ligesom fonden kan kautionere for lån ydet til formål omfattende af foranstående. Derudover kan støtte ydes på anden måde efter bestyrelsens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 68 t.kr.

Der er i årets løb, jf. fondens formål, foretaget udlodninger af legater på i alt 100 t.kr. Bestyrelsen har besluttet, at uddelingsrammen for 2016 skal udgøre 150 t.kr.

Fondens egenkapital udgør pr. 31.12.2015 1.571 t.kr.

### Redegørelse for god fondsledelse

Fonden har behandlet anbefalingerne, jf. Komiteen for god Fondsledelse, fra 2014 på bestyrelsesmøde i 2015 og principperne følger i høj grad anbefalingerne fra Komiteen for god Fondsledelse. Herunder, at der mindst en gang årligt tages stilling til fondens strategi og uddelingspolitik i henhold til fondens formål.

Bestyrelsen modtager ikke ledelsesvederlag.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(16.064)	(12)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(16.064)</b>	<b>(12)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(63.886)	(38)
Andre finansielle indtægter	1	12.431	53
<b>Årets resultat</b>		<b>(67.519)</b>	<b>3</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		150.000	100
Overført resultat		(217.519)	(97)
		<b>(67.519)</b>	<b>3</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.294.814	1.359
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>1.294.814</u>	<u>1.359</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.294.814</u>	<u>1.359</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		286.363	387
<b>Tilgodehavender</b>		<u>286.363</u>	<u>387</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>286.363</u>	<u>387</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.581.177</u>	<u>1.746</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300
Hensat til uddelinger		150.000	0
Overført overskud eller underskud		1.121.177	1.439
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.571.177</u></b>	<b><u>1.739</u></b>
Anden gæld	3	<u>10.000</u>	<u>7</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.000</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.000</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.581.177</u></u></b>	<b><u><u>1.746</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Hensat til uddelinger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	0	1.438.696	1.738.696
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	150.000	(217.519)	(67.519)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>150.000</b>	<b>1.121.177</b>	<b>1.571.177</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.431	53
	<u>12.431</u>	<u>53</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.600.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.600.000</u>
Nedskrivninger primo	(241.300)
Andel af årets resultat	(63.886)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>(305.186)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.294.814</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital</u> kr.	<u>Resultat</u> kr.
Dattervirksomheder:					
Berlok Reklamebureau ApS	København	ApS	100,00	1.294.820	(63.886)

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Anden gæld</b>		
Andre skyldige omkostninger	10.000	7
	<u>10.000</u>	<u>7</u>

## 4. Eventualforpligtelser

Fonden har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til Realkredit Danmark. Kautionen er maksimeret til 582 t.kr.