

Lilly og Herbert Hansens Fond

Jelshøjvej 38, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 10 55 45 00



Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 26. maj 2016

På bestyrelsens vegne:


Lilly Asmin Hansen



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lilly og Herbert Hansens Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, den 26. maj 2016

Bestyrelsen:



Lilly Asmin Hansen
formand



Flemming Adamsen



Bjarne Strikert



Birgitte Asmin Schulizek

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lilly og Herbert Hansens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 26. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Vesterholm
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Lilly og Herbert Hansens Fond
Adresse, postnr. by	c/o Læge Lilly Asmin Hansen Jelshøjvej 38 8270 Højbjerg
CVR-nr.	10 55 45 00
Stiftet	17. september 1987
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lilly Asmin Hansen Flemming Adamsen Bjarne Strikert Birgitte Asmin Schurizek
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, at ejendommen Store Torv 6/Rosengade 11, Aarhus C, udlejes ved indgåelse af lejemål på sædvanlige markedsvilkår, idet præference dog gives til lejere, der ønsker at udøve lægegering eller lægelige formål i øvrigt.

Det er fondens formål ved donation at tjene lægelige formål og interesser i videste forstand.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsmål fremmes mest muligt.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komiteén for god Fondsledelses hjemmeside.

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fond følger ikke direkte anbefaling nr. 2.3.3 da det fremgår af fondens vedtægter hvilke kompetencer det forudsættes at fondens bestyrelsesmedlemmer har. Anbefaling nr. 2.4.1 bliver ikke fulgt, da der er to ud af 4 bestyrelsesmedlemmer, der har tilknytning til stifters familie, de øvrige bestyrelsesmedlemmer har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år. Det er bestyrelsens vurdering, at det er væsentligt for at kunne varetage fondens formål at besidde et indgående kendskab til driften af fondens ejendom, samt have et indgående kendskab til stifters ønsker i relation til legattildelinger. Anbefaling nr. 2.5.1 følges ikke, da det vurderes at en funktionsperiode på 4 år er for kort tid i forhold til fondens virke. Anbefaling nr. 2.5.2 følges ikke, da bestyrelsen vurderer at en fast aldersgrænse ikke er relevant for et bestyrelsesmedlems funktionsduelighed.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret den 25. november 2015. Fondens bestyrelse har på grundlag af vedtægterne fastlagt en uddelingspolitik, der overordnet tjener lægelige formål og interesser i videste forstand, fortrinsvis til gavn for praktiserende læger. Formålet er således almenyttigt.

Fondens uddelinger besluttet på mindst et årligt bestyrelsesmøde. Af de årlige bestyrelsesmøder udgør et årsmøde, hvor årsrapporten behandles.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens bestyrelse, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål.

Der er i 2015 foretaget uddelinger på 100.000 kr. til læger uden grænser. For det kommende år har bestyrelsen fastsat en uddelingsramme på 600.000 kr.

Ledelsesberetning

Beretning

Bestyrelse

Formand Lilly Asmin Hansen, født i 1924, indtrådt i bestyrelsen den 28. december 1986. Lilly har været valgt som formand 2 gange.

- ▶ Har ingen ledelseshverv.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, da medlemmet var medstifter af fonden, samt bestyrelsesmedlem i mere end 12 år.

Flemming Adamsen, født i 1945, indtrådt i bestyrelsen den 17. december 1996.

- ▶ Bestyrelsesmedlem i Garverigrunden Erhverv A/S.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, grundet mere end 12 års medlemskab i bestyrelsen.

Advokat Bjarne Strikert, født i 1952, indtrådt i bestyrelsen den 17. december 1996.

- ▶ Eneejer og direktør i Strikert advokatfirma ApS.
- ▶ Bestyrelsesformand i Lars Helboe A/S, RAF Motors A/S, PKH Ejendomme A/S, Nordic Bulk Company A/S, Nordic Grain & Seed A/S, Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S, S.E.S. Holding A/S, Klartboard ApS.
- ▶ Bestyrelsesmedlem i Nautic AWT Energy Solutions, Forældreskolen Aarhus.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, grundet mere end 12 års medlemskab i bestyrelsen.

Birgitte Asmin Schurizek, født i 1950, indtrådt i bestyrelsen den 11. december 2015.

- ▶ Har ingen ledelseshverv.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, da medlemmet er knyttet til stifters familie.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende, og for regnskabsåret 2016 forventes der et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der påvirker resultatet for 2015 eller den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
Nettoomsætning	2.373.894	2.278.228
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	-596.237	-459.816
Andre eksterne omkostninger	-330.691	-281.455
Bruttoresultat	1.446.966	1.536.957
2 Personaleomkostninger	-41.906	-96.894
5 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.708	-119.708
Resultat af primær drift	1.285.352	1.320.355
Finansielle indtægter	98	608
3 Finansielle omkostninger	-42.724	-94.232
Resultat før skat	1.242.726	1.226.731
4 Skat af årets resultat	-151.998	-6.800
Årets resultat	<u>1.090.728</u>	<u>1.219.931</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Konsolidering af grundkapital	0	0
Overført til uddelingsramme	600.000	1.159.796
Overført resultat	490.728	60.135
	<u>1.090.728</u>	<u>1.219.931</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2015	2014
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
5 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	11.076.467	11.196.175
Anlægsaktiver i alt	11.076.467	11.196.175
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	32.441	105.225
Periodeafgrænsningsposter	35.786	35.535
	68.227	140.760
Likvide beholdninger	1.273.560	81.509
Omsætningsaktiver i alt	1.341.787	222.269
AKTIVER I ALT	12.418.254	11.418.444
PASSIVER		
6 Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	8.314.425	7.823.697
Uddelingsramme	1.659.796	1.159.796
Egenkapital i alt	10.274.221	9.283.493
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	160.900	145.700
Hensatte forpligtelser i alt	160.900	145.700
Gældsforpligtelser		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	505.033	647.683
Kortfristede gældsforpligtelser		
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	142.650	237.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.365	84.178
Skyldig selskabsskat	136.798	0
Huslejedeposita	872.292	830.780
Anden gæld	192.995	189.575
	1.478.100	1.341.568
Gældsforpligtelser i alt	1.983.133	1.989.251
PASSIVER I ALT	12.418.254	11.418.444
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Vederlag til ledelsen		
12 Legatarfortegnelse		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilly og Herbert Hansens Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør årets lejeindtægter fra ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelseshonorar m.v.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, og leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2015	2014
2 Personalemkostninger		
Lønninger	38.223	92.182
Andre omkostninger til social sikring	3.683	4.712
	<u>41.906</u>	<u>96.894</u>
3 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	39.918	61.427
Renter, anfordringslån	0	30.000
Rentetillæg restskat	2.806	2.805
	<u>42.724</u>	<u>94.232</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	136.798	0
Regulering udskudt skat	15.200	6.800
	<u>151.998</u>	<u>6.800</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	30.594	13.007.688
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	30.594	13.007.688
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	30.594	1.811.513
Afskrivninger	0	119.708
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	30.594	1.931.221
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	11.076.467
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2015		29.500.000

6 Egenkapital

	Grundkapital	Overført resultat	Uddelingsramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	300.000	7.823.697	1.159.796	9.283.493
Årets uddelinger	0	0	-100.000	-100.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	490.728	600.000	1.090.728
	300.000	8.314.425	1.659.796	10.274.221

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	647.683	142.650	505.033	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 648 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 11.076 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fonds nærtstående parter består af fondens bestyrelse og administrator.

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2015
Transaktioner med nærtstående parter:			
DEAS A/S	Administrationsaftale	Administrationshonorar fra fonden	52.625 kr.
Interlex Advokater	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert var med-ejer ved Interlex Advokater	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	206.628 kr.
Flemming Adamsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	25.000 kr.
Mellemværende med nærtstående parter:			
Interlex Advokater	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert var med-ejer ved Interlex Advokater	Skyldig advokatbistand (forrentes ikke)	25.000 kr.

11 Vederlag til ledelsen

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fonds ledelse består af fire bestyrelsesmedlemmer, herunder en bestyrelsesformand.

Vederlag til fondens ledelse udgør:

	2015	2014
Vederlag til Bjarne Strikert	107.000	133.250
Vederlag til Flemming Adamsen	25.000	25.000
	<u>132.000</u>	<u>158.250</u>

12 Legatarfortegnelse

Uddelingstype	Beløb	Kommentar
Læger uden grænser	100.000 kr.	Kontant