



Årsrapport for

Lilly og Herbert Hansens Fond

10554500

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2018

Bjarne Strikert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Indsendelsesoplysninger	3
Ledelsespåtegning	5
Revisorpåtegning	6
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	17
Balance	18
Aktiver	18
Passiver	19
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21
Note 2	21
Note 3	21
Note 4	21
Note 5	21
Note 6	22
Note 7	22
Note 8	23
Note 9	23
Note 10	23
Note 11	24

Indsendelsesoplysninger

Rapport

Information om den indsendte rapport type

Årsrapport

Selskab

CVR-nr.

10554500

Navn

Lilly og Herbert Hansens Fond

Stiftelsesdato

1987-09-17

Hjemsted

Aarhus

Adresse, vejnavn

Jelshøjvej

Adresse, vejnr og etage

38, ,

Adresse, postnummer

8270

Adresse, by

Højbjerg

Revisor

Revisors MNE-nummer

mne10157

Navn og efternavn på revisor

Henry Vesterholm

CVR-nr.

30700228

Navn på revisionsvirksomhed

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Beskrivelse af revisor

statsaut. revisor

Revisors adresse, vejnavn

Værkmestergade

Revisors adresse, vejnr og etage

25

Revisors adresse, postnummer

8000

Revisors adresse, by

Aarhus C

Bestyrelse:

Navn på medlem n (1)

Lilly Asmin Hansen

Titel på medlem n (1)

formand

Navn på medlem n (2)

Flemming Adamsen

Navn på medlem n (3)

Bjarne Strikert

Navn på medlem n (4)

Birgitte Asmin Schurizek

Information om Rapportindsender

Indsendende virksomheds CVR-nr.

30700228

Indsendende virksomheds navn

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab

Indsendende virksomheds adresse, vej og nummer

Osvald Helmuths Vej 4

Indsendende virksomheds adresse, postnummer og by

2000 Frederiksberg

Øvrige oplysninger:

Regnskabsperiodens startdato

2017-01-01

Regnskabsperiodens slutdato

2017-12-31

Generalforsamlingsdato

2018-05-24

For- og efternavn på dirigent for generalforsamlingen eller person, som træder i

Bjarne Strikert

dirigents sted
Virksomhedens regnskabsklasse
Type af revisorbistand
Regnskabsperiodens startdato forrige år
Regnskabsperiodens slutdato forrige år
Valutakode:

Regnskabsklasse B
Revisionspåtegning
2016-01-01
2016-12-31
DKK

KONTROL

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Identifikation af den godkendte årsrapport

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Lilly og Herbert Hansens Fond.

Bekræftelse på at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen samt eventuelle standarder, vedtægter eller aftaler

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bekræftelse på at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Ledelsens udtalelse om ledelsesberetningen

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

Dato for ledelsens godkendelse af årsrapporten

Aarhus, 24. maj 2018

Bestyrelse:

Lilly Asmin Hansen
formand

Flemming Adamsen

Bjarne Strikert

Birgitte Asmin Schurizek

Revisorpåtegning

Adressat (revision)

Til bestyrelsen

Konklusion (revision)

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilly og Herbert Hansens Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion (revision)

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

Udtalelse om ledelsesberetningen (revision)

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.

Udtalelse om andre oplysninger (revision)

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet (revision)

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.

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 regnskabet (revision)

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.

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 konklusion 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

Aarhus

24. maj 2018

Henry Vesterholm

statsaut. revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

30700228

mne10157

KONTROL

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Beskrivelse af virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, at ejendommen Store Torv 6/Rosensgade 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.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende, og for regnskabsåret 2018 forventes der et positivt resultat.

Ved regnskabsårets udløb er fondens ejendom opskrevet til dagsværdi, hvorefter fondens egenkapital udgør i alt 29.541.895 kr.

Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der påvirker resultatet for 2017 eller den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Beskrivelse af personaleforhold

.Bestyrelse

Formand Lilly Asmin Hansen, født i 1924, indtrådt i bestyrelsen den 28. december 1986. Lilly Asmin Hansen har været valgt som formand to 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, Nordic Bulk Company A/S, Nordic Grain & Seed A/S, Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S, S.E.S. Holding A/S, Klartboard ApS, Skanlej Maskinudlejning A/S

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.

Redegørelse for god fondsledelse

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.

Komitéen 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 uddelingsformål 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 om 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 Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside

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 driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede

Ja

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 gennemskelig 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer. Ja

Se den fulde anbefaling på <https://godfondsledelse.dk>

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. Ja

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Anbefalingen 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 stifterens ønsker i relation til legattildelinger.

Se den fulde anbefaling på <https://godfondsledelse.dk>

2.5 Udpegningsperiode

<p>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.</p>	<p>Anbefalingen følges ikke da bestyrelsens medlemmer ikke udpeges for en tidsbegrænset periode.</p>
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p>Det vurderes, at en funktionsperiode på 4 år er for kort tid i forhold til fondens virke. Anbefalingen følges ikke, da der ikke er fastsat en aldersgrænse. Bestyrelsen vurderer, at en fast aldersgrænse ikke er relevant for et bestyrelsesmedlems funktionsduelighed.</p>
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>	
<p>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.</p>	<p>Ja</p>
<p>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.</p>	<p>Ja</p>
<p>3. Ledelsens vederlag</p>	
<p>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.</p>	<p>Ja</p>
<p>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.</p>	<p>Ja</p>

Link til redegørelse for god fondsledelse

<https://godfondsledelse.dk>

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

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 almennyttigt.

Fondens uddelinger besluttet på mindst ét 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 2017 foretaget uddelinger på 610.100 kr. For det kommende år har bestyrelsen fastsat en uddelingsramme på 1.000.000 kr.

KONTROL

Anvendt regnskabspraksis

Oplysning om anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilly og Herbert Hansens Fond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomhedens regnskabsklasse

Regnskabsklasse B

Beskrivelse af ændringer i regnskabsmæssige skøn

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Fonden har ændret i anvendt regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af ejendommen, for at få et retvisende billede af fondens egenkapital og balancesum. Dette medfører følgende ændring til indregning og måling

Fondens ejendom måles fremover til dagsværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Det har følgende virkning på fondens balancesum, der stiger med 24.016 t.kr. og fondens egenkapital, der stiger med 18.733 t.kr. pr. 31. december 2017, mens udskudt skat er forøget med 5.283 t.kr.

Sammenligningstallene er uændret.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis for balancen

Balancen

Anvendt regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris. Der afskrives ikke på grunde. Efterfølgende måles grunde og bygninger ved opskrivning til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Dagsværdi opgøres med en afkastbaseret cashflow-model, hvor de fremtidige pengestrømme	

tilbagediskonteres til nutidsværdi med et givet afkastkrav. Afkastkravet fastsættes med udgangspunkt i oplyste afkastkrav på sammenlignelige ejendomme i samme geografiske område

Anvendt regnskabspraksis for nedskrivning på anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis for tilgodehavender

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis for periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis for gældsforpligtelser

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis for skyldig skat og udskudt skat

Skat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

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.

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskattning som følge af, at det er fondets hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne

uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt i fremtiden.

Udskudt skat, bortset fra udskudt skat vedrørende hensættelser til senere uddeling, måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis for egenkapital

Egenkapital

Uddelingsramme

Der er etableret en hensættelse til uddelinger, benævnt uddelingsramme, som muliggør at bestyrelsen kan vedtage og udbetale uddelinger i løbet af regnskabsåret. Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, men denne nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Hvert år på fondens årsmøde evaluerer bestyrelsen hensættelsens størrelse.

Reserve for opskrivning

Reserven omfatter opskrivninger af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der henføres til opskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis for resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis for nettoomsætning

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør årets lejeindtægter fra ejendommen.

Anvendt regnskabspraksis for eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis for skatteomkostninger

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.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	01-01-2017 31-12-2017 DKK	01-01-2016 31-12-2016 DKK
I alt			
Nettoomsætning		2.514.466	2.277.625
Vareforbrug		-587.279	-806.197
Andre eksterne omkostninger		-464.843	-536.771
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.462.344	934.657
Drift			
Personaleomkostninger	2	-99.747	-103.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-125.816	-119.708
Resultat af ordinær drift		1.236.781	711.249
Ordinær			
Andre finansielle omkostninger	3	-31.091	-36.286
Ordinært resultat før skat		1.205.690	674.963
Skat af ordinært resultat	4	-13.100	-2.700
Årets resultat		1.192.590	672.263
Forslag til resultatdisponering			
		01-01-2017 31-12-2017 DKK	01-01-2016 31-12-2016 DKK
Forslag til resultatdisponering mv.			
Årets resultat			
Uddelinger		1.000.000	600.000
Overført resultat		192.590	72.263
Årets resultat		1.192.590	672.263

Balance

Aktiver

	Note	31-12-2017 DKK	31-12-2016 DKK
Aktiver...			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		35.000.000	11.109.464
Langfristede aktiver		35.000.000	11.109.464
Kortfristede aktiver...			
Tilgodehavender...			
Andre tilgodehavender (kortfristede)		3.729	32.847
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		26.995	36.986
Tilgodehavender i alt:		30.724	69.833
Likvide beholdninger		1.549.670	865.362
Kortfristede aktiver i alt:		1.580.394	935.195
Aktiver i alt:		36.580.394	12.044.659

Passiver

	Note	31-12-2017 DKK	31-12-2016 DKK
Passiver...			
Egenkapital...			
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		18.732.755	0
Overført resultat		8.579.278	8.386.688
Henlagt til uddelinger		1.929.862	1.539.962
Egenkapital i alt:		29.541.895	10.226.650
Hensættelser til udskudt skat		5.460.297	163.600
Hensatte forpligtelser		5.460.297	163.600
Gældsforpligtelser...			
Langfristet gæld til realkreditinstitutter		201.856	356.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortfristede)		52.330	29.885
Anden gæld (kortfristet)		375.732	234.234
Kortfristet del af langfristet gæld	6	154.648	148.528
Kortfristede forpligtelser		1.376.346	1.297.905
Deposita, kortfristede gældsforpligtelser		793.636	885.258
Gældsforpligtelser i alt:		1.578.202	1.654.409
Passiver i alt:		36.580.394	12.044.659
Oplysning om eventualforpligtelser	7		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Information om nærtstående parter	9		
Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer	10		
Andre noteoplysninger	11		

Egenkapitalopgørelse

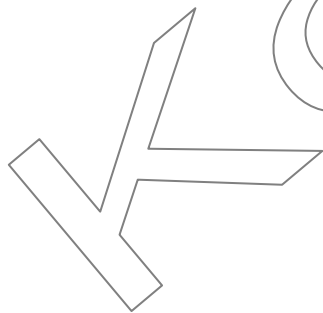
Egenkapitalopgørelse inkl. udelingsramme

	Registreret kapital mv. DKK	Reserve for opskrivninger DKK	Overført resultat DKK	Henlagt til uddelinger DKK
Detaljer om egenkapitalopgørelsen				
Egenkapital, primo	300.000	0	8.386.688	1.539.962
Betalt udbytte	0	0	0	-610.100
Årets resultat	0	0	192.590	1.000.000
Årets opskrivning	0	18.732.755	0	0
Egenkapital, ultimo	300.000	18.732.755	8.579.278	1.929.862

Alle klasser af
egenkapital
DKK

Detaljer om egenkapitalopgørelsen

Egenkapital, primo	10.226.650
Betalt udbytte	-610.100
Årets resultat	1.192.590
Årets opskrivning	18.732.755
Egenkapital, ultimo	29.541.895



Noter

Note 2

Oplysning om personaleomkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Personaleomkostninger		
Lønninger	94.570	98.676
Andre omkostninger til social sikring	5.177	5.024
Personaleomkostninger	99.747	103.700

Information om gennemsnitligt antal ansatte

	Alle typer af tilknytninger, antal ansatte 2017	Alle typer af tilknytninger, antal ansatte 2016
Detaljer om antal ansatte		
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

Note 3

Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	31.091	31.362
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	0	4.924
Øvrige finansielle omkostninger	31.091	36.286

Note 4

Oplysning om skat af ordinært resultat

	2017 DKK	2016 DKK
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	13.100	2.700
Skat af ordinært resultat	13.100	2.700

Note 5

Oplysning om materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver		
---------------------------------	--	--

Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017, hvis opskrivning ikke havde været foretaget 10983648

Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2016	29500000	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Alle aktiver DKK	Grunde og bygninger Alle aktiver DKK
Detaljer om afstemning af ændringer i materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver i alt (Kostpris)		
Materielle anlægsaktiver i alt, primo	30.594	13.160.393
Tilgang til materielle anlægsaktiver	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt, ultimo	30.594	13.160.393
Opskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Opskrivninger af materielle anlægsaktiver (Akkumuleret), primo	0	0
Opskrivning af materielle anlægsaktiver (i året)	0	24.016.352
Opskrivninger af materielle anlægsaktiver (Akkumuleret), ultimo	0	24.016.352
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver, primo	30.594	2.050.929
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	125.816
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver, ultimo	30.594	2.176.745
Materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver, ultimo	0	35.000.000

Note 6

Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser	Langfristede gæld til reakreditinsti utter DKK
Detaljer om langfristede gældsforpligtelser	
Langfristede forpligtelser, ultimo	356.504
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mindre end et år efter balancetidspunktet	154.648
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mellem et og 5 år efter balancetidspunktet	201.856
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet	0

Note 7

Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Ingen.

Note 8

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 357 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 35.000 t.kr.

Note 9

Information om nærtstående parter

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	2017
DACAS A/S	Administrationsaftale	Administrationshonorar fra fonden	62.890 kr.
Strikert advokatfirma	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert er ejer af STRIKERT advokatfirma	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	50.000 kr.
Flemming Adamsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	37.000 kr.
Birgitte Asmin Schurizek	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	35.000 kr.

Note 10

Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Vederlag til ledelsen

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

Vederlag til fondens ledelse udgør

	2017	2016
Vederlag til Bjarne Strikert	50000	60000
Vederlag til Flemming Adamsen	37000	60000
Vederlag til Birgitte Asmin Schurizek	35000	38500

Vederlag til Lilly Asmin Hansen	0	0
	122000	158500

Note 11

Andre noteoplysninger

Legatarfortegnelse

Uddelingstype	Beløb	Kommentar
Filip Jansåker, effekten af pivmecillinam		40000 Kontant
Berit Lilienthal Heitmann, forebyggelse af sygdom hos børn		89000 Kontant
Fie Juhl Vojdeman, kursus i epidemiologisk forskningsmetoder		27100 Kontant
Johanne Brinch Larsen, diagnostik diskusprolaps		50000 Kontant
Michael Lyng Pedersen, diabetes i den grønlandske befolkning		54000 Kontant
Global Medical Aid, medicinal udstyr til 3. verdenslande		150000 Kontant
Læger uden grænser		200000 Kontant
Fondens samlede uddelinger for året		610100

