



**PASTOR JACOB EMIL BAHTS OG
HUSTRU HENDRIKKE JACOBINE
BAHT FØDT JOHANSENS
MINDELEGAT**

Adelgade 15, 5.
1304 København K
CVR-nr. 11110509

Årsrapport 2023

Godkendt på Legatets bestyrelsesmøde, den
12.07.2024

Nicholas Sigurd Lange Wantzin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	12
Balance pr. 31.12.2023	13
Egenkapitalopgørelse for 2023	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PASTOR JACOB EMIL BAHTS OG HUSTRU HENDRIKKE JACOBINE BAHT FØDT JOHANSENS
MINDELEGAT

Adelgade 15, 5.

1304 København K

CVR-nr.: 11110509

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Rasmus Rex, formand

Vibeke Krogh

Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Direktion

Nicholas Sigurd Lange Wantzin, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for PASTOR JACOB EMIL BAHTS OG HUSTRU HENDRIKKE JACOBINE BAHT FØDT JOHANSENS MINDELEGAT.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 12.07.2024

Direktion

Nicholas Sigurd Lange Wantzin
direktør

Bestyrelse

Rasmus Rex
formand

Vibeke Krogh

Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i PASTOR JACOB EMIL BAHTS OG HUSTRU HENDRIKKE JACOBINE BAHT FØDT JOHANSENS MINDELEGAT

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PASTOR JACOB EMIL BAHTS OG HUSTRU HENDRIKKE JACOBINE BAHT FØDT JOHANSENS MINDELEGAT for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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. Fejlinformation 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 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 selskabets 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 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 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 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Legatets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af aktier i selskabet A/S Byggeselskabet Rosenvang. Legatet ejer ultimo året fortsat 100% af aktiekapitalen i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (4.501) t.kr. Resultatet vurderes af bestyrelsen som værende i overensstemmelse med forventningerne og foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen. Legatets egenkapital udgør i alt 23.743 t.kr. pr. 31. december 2023.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger

Nr. 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.

Fonden følger.

Nr. 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger ikke af praktiske grunde, men udøves af direktøren i samråd med bestyrelsens formand.

Nr. 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.

Fonden følger.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.

Fonden følger.

Nr. 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger.

Nr. 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger.

Nr. 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger.

Nr. 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:

- 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 ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger.

Nr. 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.

Fonden følger ikke af praktiske hensyn, og bestyrelsen vurderer, at der ikke sker sammenblanding af interesser.

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- 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 virksomheder 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 en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger ikke af praktiske hensyn, og bestyrelsen vurderer, at der ikke sker sammenblanding af interesser.

Nr. 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.

Fonden følger ikke af praktiske hensyn, og bestyrelsen vurderer, at der ikke sker sammenblanding af interesser.

Nr. 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger.

Nr. 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.

Fonden følger.

Nr. 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.

Fonden følger.

Nr. 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for

fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger.

Vederlag oplyses dog kun for bestyrelsen.

Oplyses samlet for begge ledelseskategorier.

Rasmus Rex

Stilling: Bestyrelsesformand.

Fødselsår: 1966.

Indtrådt i bestyrelsen: 2019, løbende genvalgt, udløb af den aktuelle valgperiode jf. fundatsen.

Særlige kompetencer: Cand.jur. og professionelt kendskab til Folkekirken.

Afhængigt/uafhængigt: Uafhængigt.

Øvrige ledelseserhverv: Bestyrelsesformand i A/S Byggeselskabet Rosenvang .

Direktion: Nej.

Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Stilling: Advokat.

Fødselsår: 1975.

Indtrådt i bestyrelsen: 2023. Intet genvalg. Valgperioden ikke fastlagt.

Særlige kompetencer: Praktiserende advokat

Afhængigt/uafhængigt: Ikke uafhængigt, ingen interessekonflikt.

De kompetencer, der er repræsenteret i bestyrelsen pt. er afgørende, hvorfor bestyrelsen vælger at acceptere afhængigheden.

Øvrige ledelseserhverv: Advokat Nicholas Wantzin bestyrelsesposter:

Pastor Jacob Emil Baths og hustrus Hendrikke Jacobine Baht født Johansens Mindelegat, Thora & Viggo Grove's Mindelegat, Aktieselskabet "Byggeselskabet Rosenvang", Ejendomsaktieselskabet Vægten og Anemarie Pedersens Mindelegat.

Direktion: Ja.

Bestyrelsesmedlem: Er i bestyrelsen som uddannet jurist jf. vedtægter.

Vibeke Krogh

Stilling: arkitekt maa, projektleder.

Fødselsår: 1962.

Indtrådt i bestyrelsen: 2016, løbende genvalgt, udløb af den aktuelle valgperiode jf. fundatsen.

Særlige kompetencer: Bygningskyndig, kendskab til Folkekirken.

Afhængigt/uafhængigt: Uafhængigt.

Øvrige ledelseserhverv: bestyrelsesmedlem i A/S Byggeselskabet Rosenvang.

Direktion: Nej.

Bestyrelsesmedlem: Ja.

Redegørelse for uddelingspolitik

Beslutninger om uddelinger foretages årligt på bestyrelsesmøder. Uddelinger foretages under skyldig hensyntagen til fondens aktuelle likvide beredskab.

Fondens formå jf. seneste vedtægter er følgende:

"Legatets årlige nettoindtægt skal anvendes til understøttelse af efterlevende ægtefælle efter mænd/kvinder, der ved deres død var eller havde været præster for menigheder indenfor den danske folkekirke eller for evangelisk lutherske frimenigheder i Danmark, såfremt pågældende efterlevende ægtefælle efter bestyrelsens skøn har behov for understøttelse på grund af ringe indtægts- og formueforhold, sygdom, forsørgerpligter eller af andre lignende årsager er økonomisk vanskeligt stillet. Subsidiært i forhold til personkredsen i stk. 1 kan legatets årlige nettoindtægt anvendes til understøttelse af børn og børnebørn efter mænd/kvinder, der ved deres død var eller havde været præster for menigheder indenfor den danske folkekirke eller for evangelisk lutherske frimenigheder i Danmark, såfremt pågældende barn eller barnebarn efter bestyrelsens skøn har behov for understøttelse på grund af ringe indtægts og formueforhold, sygdom, forsørgerpligter eller af andre lignende årsager er økonomisk vanskeligt stillet. Understøttelse i henhold til stk. 1 og 2 skal dog straks bortfalde, i følgende tilfælde: a. Pågældende indgår ægteskab. b. Pågældende tager bopæl eller fast ophold udenfor Danmark. c. Pågældende ikke længere opfylder betingelserne for at oppebære understøttelse. Såfremt der i et år ikke skønnes at være behov for at anvende hele det disponible beløb til uddeling, overføres det overskydende beløb til eventuel uddeling i det følgende år"

Der er i regnskabsåret uddelt 122.500 kr. med henvisning til fondens formål.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(188.626)	(120.846)
Personaleomkostninger	2	(17.200)	(17.000)
Driftsresultat		(205.826)	(137.846)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.523.233)	(516.593)
Andre finansielle indtægter	3	234.410	229.948
Andre finansielle omkostninger	4	(5.130)	(291)
Resultat før skat		(4.499.779)	(424.782)
Skat af årets resultat		(1.000)	0
Årets resultat		(4.500.779)	(424.782)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		150.000	200.000
Overført resultat		(4.650.779)	(624.782)
Resultatdisponering		(4.500.779)	(424.782)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.452.093	23.507.288
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.456	87.872
Finansielle aktiver	5	18.567.549	23.595.160
Anlægsaktiver		18.567.549	23.595.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.260.984	5.395.364
Tilgodehavende skat		986	3.896
Tilgodehavender		5.261.970	5.399.260
Likvide beholdninger		20.290	1.032
Omsætningsaktiver		5.282.260	5.400.292
Aktiver		23.849.809	28.995.452

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		620.000	620.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.373.457	20.428.652
Henlagt til uddelinger		827.500	800.000
Overført overskud eller underskud		6.921.729	7.049.275
Egenkapital		23.742.686	28.897.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.657	95.125
Anden gæld		466	2.400
Kortfristede gældsforpligtelser		107.123	97.525
Gældsforpligtelser		107.123	97.525
Passiver		23.849.809	28.995.452
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	620.000	20.428.652	800.000	7.049.275	28.897.927
Ordinære uddelinger	0	0	(122.500)	0	(122.500)
Øvrige egenkapitalposter	0	(531.962)	0	0	(531.962)
Årets resultat	0	(4.523.233)	150.000	(127.546)	(4.500.779)
Egenkapital ultimo	620.000	15.373.457	827.500	6.921.729	23.742.686

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	17.200	17.000
	17.200	17.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

Et menigt medlem af bestyrelsen har modtaget 5.000 kr. i bestyrelseshonorar, bestyrelsesformanden har modtaget 7.000 kr. om året i bestyrelseshonorar. Bestyrelsen modtog i 2022 henholdsvis 5.000 kr. og 0 kr. Herudover har de menige bestyrelsesmedlemmer modtaget 10.000 kr og bestyrelsesformanden 12.500 kr. mod i bestyrelseshonorar fra A/S Byggeselskabet Rosenvang.

WANTZIN Ejendomsadvokater, hvori bestyrelsesmedlem Nicholas Sigurd Lange Wantzin er partner, har modtaget 51.844 kr. inkl. moms i administrationshonorar og 273.313 kr. inkl. moms i administrationshonorar i A/S Byggeselskabet Rosenvang.

3 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	202.346	213.366
Dagsværdireguleringer	27.584	15.584
Øvrige finansielle indtægter	4.480	998
	234.410	229.948

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.362	291
Øvrige finansielle omkostninger	1.768	0
	5.130	291

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	3.078.636	20.800
Kostpris ultimo	3.078.636	20.800
Opskrivninger primo	20.428.652	67.072
Egenkapitalreguleringer	(531.962)	0
Årets nedskrivninger	(4.523.233)	0
Dagsværdireguleringer	0	27.584
Opskrivninger ultimo	15.373.457	94.656
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.452.093	115.456

Kapitalandele i dattervirksomheder	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
A/S BYGGESELSKABET ROSENVANG	100,00	18.452.093	(4.523.233)

6 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	115.456
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	27.584

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationshonorar og bestyrelseshonorar.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Fonden tilstræber at foretage udlodninger til almennyttige formål i et omfang, der mindst svarer til den skattepligtige indkomst.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Andre finansielle forpligtelser

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